

Débat d'Orientation Budgétaire 2024



CCAS

LA PLAGNE TARENTEAISE

DOB – Une obligation prévue par la Loi

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) représente une étape essentielle de la procédure budgétaire et doit permettre d'informer les membres du conseil d'administration sur la situation économique et financière du CCAS afin d'éclairer leurs choix lors du vote du Budget Primitif.

Le DOB doit préciser obligatoirement :

- Les orientations budgétaires
- Les obligations contractuelles (OPAC)

La tenue du Débat d'Orientation Budgétaire constitue une formalité substantielle prévue par la loi (article L2312-1 et suivants du CGCT).

Sommaire

1. Situation globale
évolution 2021 à 2023 et projet 2024
2. Section de Fonctionnement - dépenses
3. Section de Fonctionnement – recettes
4. Section d'Investissement – dépenses et recettes
5. Orientations 2024
6. Répartition de la section de Fonctionnement

**1. Situation globale - BUDGET C.C.A.S.
 FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT - EQUILIBRE**

LIBELLE	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
	pour mémoire	pour mémoire	pour mémoire		proposition
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	189 641,07	257 532,52	342 000,00	292 507,73	333 000,00
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	194 326,62	281 427,50	342 000,00	333 205,70	333 000,00
RESULTAT fonctionnement	4 685,55	23 894,98	0,00	40 697,97	0,00
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 994,00	4 035,00	13 000,00	5 075,69	14 000,00
RECETTES D'INVESTISSEMENT	6 276,87	4 190,38	13 000,00	4 167,10	14 000,00
RESULTAT investissement	3 282,87	155,38	0,00	-908,59	0,00
résultat cumulé	7 968,42	24 050,36	0,00	39 789,38	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT + INVESTISS. D	192 635,07	261 567,52	355 000,00	297 583,42	347 000,00
TOTAL FONCTIONNEMENT + INVESTISS. R	200 603,49	285 617,88	355 000,00	337 372,80	347 000,00

sur 2023 : Augmentation des dépenses de fonctionnement à hauteur de 18% par rapport à 2022 due aux loyers des appartements de Crête Cote

Augmentation des recettes de fonctionnement à hauteur de 27 % par rapport à 2022 due aux recettes des app de crête cote (compensation intégrée dans la subvention communale)



2 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - Dépenses

D F	Compte	2021		CA 2022	SERVICE	2023		2024	
		Réalisé N-3				Réalisé N-2	BP	Réalisé	Proposé
	011 - Charges à caractère général	189 641,07	158 156,56	257 532,52		342 000,00	292 507,73	333 000,00	
	60611 - Eau et assainissement	10 661,15	13 666,21	13 666,21	MCCAS	14 000,00	14 993,04	16 000,00	
	60612 - Énergie - Électricité	37 006,26	26 113,61	26 113,61	MCCAS	37 000,00	26 750,68	36 000,00	
	60631 - Fournitures d'entretien	386,68	1 963,97	1 963,97	MCCAS	2 000,00	2 452,19	3 000,00	
	60632 - Fournitures de petit équipement	2 060,24	3 967,32	3 967,32	MCCAS	4 000,00	941,24	5 000,00	
	6064 - Fournitures administratives	117,82	-	-	MCCAS	200,00	-	200,00	
	6068 - Autres matières et fournitures	545,75	330,41	330,41	MCCAS	3 000,00	491,75	3 000,00	
	6132 - Locations immobilières	-	-	-	MCCRETE	24 200,00	18 844,95	-	
	6132 - Locations immobilières	74 382,52	115 647,13	115 647,13	MCCAS	123 100,00	123 010,96	130 000,00	
	614 - Charges locatives et de copropriété				MCCRETE	14 000,00	8 907,65	-	
	614 - Charges locatives et de copropriété	4 970,36	9 330,89	9 330,89	MCCAS	14 500,00	6 999,98	15 000,00	
	615221 - Entretien et réparations bâtiments publics	-	1 312,00	1 312,00	MCCAS	8 055,38	500,00	12 548,00	
	6156 - Maintenance	1 209,40	761,70	761,70	MCCAS	5 500,00	2 064,72	5 500,00	
	6161 - Assurance multirisques	7 661,50	7 738,06	7 738,06	MCCAS	9 500,00	7 970,03	9 500,00	
	6238 - Divers Colis de Noël	18 638,03	18 290,16	18 290,16	LPTCCAS	20 000,00	22 392,52	33 786,00	
	6234 - Réceptions Repas 3ème âge	-	-	-	CCAS	-	-	-	
	6262 - Frais de télécommunications	349,44	369,84	369,84	MCCAS	500,00	404,64	500,00	
	627 - Services bancaires et assimilés	19,41	25,03	25,03	MCCAS	100,00	31,99	100,00	
	6281 - Concours divers (cotisations...)	-	-	-	MCCAS	50,00	-	50,00	
	63512 - Taxes foncières	148,00	147,00	147,00	VCCAS	200,00	154,00	200,00	
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	30 000,00	56 961,68	56 961,68		52 500,00	52 123,00	52 500,00	
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	30 000,00	56 961,68	56 961,68	MCCAS	52 500,00	52 123,00	52 500,00	
	023 - Virement à la section d'investissement					3 000,00	-	2 416,00	
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	754,51	907,51	907,51		1 594,62	1 140,51	1 700,00	
	6811 - Dotations aux amort. des immos incorporées	754,51	907,51	907,51	MCCAS	1 594,62	1 140,51	1 700,00	
	65 - Autres charges de gestion courante	730,00	-	-		5 000,00	2 333,88	5 000,00	
	6562 - Aides - dépenses sociales	730,00	-	-	LPTCCAS	5 000,00	2 333,88	5 000,00	
	68 - Dotations aux provisions							1 000,00	
	6817 - Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs							1 000,00	

3 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - Recettes									
Chap	CCAS Compte	2021		CA 2022		2023		2024	
		Réalisé N-2		Réalisé N-1	SERVICE	BP	Réalisé	Proposé	
R F		194 326,62	281 427,50	342 000,00		333 205,70	333 000,00		
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (+ ou -	14 789,57	4 685,55	23 894,98		23 894,98	38 697,97		
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excé	14 789,57	4 685,55	23 894,98	M CCAS	23 894,98	38 697,97		
	70 - Produits des services, du domaine et vente	45,00	1 158,80	2 200,00		3 790,61	-		
	70878 - par d'autres redevables	45,00	1 158,80		M CCAS	467,00			
	70878 - par d'autres redevables	-	-	2 200,00	M CRETE	3 323,61	-		
	74 - Dotations, subventions et participations	19 289,49	18 147,50	57 000,00		43 285,47	44 000,00		
	7474 - Communes	19 289,49	18 147,50	57 000,00	LPT CCAS	43 285,47	44 000,00		
	(aides sociales - colis Noël et log crée cote)								
	75 - Autres produits de gestion courante	160 202,56	257 435,65	258 905,02		262 212,64	250 302,03		
	752 - Revenus des immeubles	159 916,02	257 145,99	254 625,02	M CCAS	256 210,72	250 000,00		
	752 - Revenus des immeubles	286,54	289,66	280,00	V CCAS	299,93	302,03		
	752 - Revenus des immeubles	-	-	4 000,00	M CRETE	5 701,99	-		
	77 - Produits spécifiques			-		22,00	-		
	773 - Mandats annulés				M CCAS	22,00	-		

4 - SECTION D'INVESTISSEMENT - Dépenses ET Recettes										
Chap	CCAS	Compte	2021		CA 2022		2023		2024	
			Réalisé N-2	Réalisé N-1	SERVICE	BP	Réalisé	Proposé		
D I		DEPENSES	2 994,00	4 035,00		13 000,00	5 075,69	14 000,00		
		001 - Solde d'exécution de la section d'investiss							908,59	
		001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			M CCAS				908,59	
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 464,00	1 710,00		6 000,00	1 507,23	6 000,00		
		165 - Dépôts et cautionnements reçus	1 464,00	1 710,00	M CCAS	6 000,00	1 507,23	6 000,00		
		27 - Autres immobilisations financières				2 000,00	1 884,91	-		
		275 - Dépôts et cautionnements versés			M CRETE	2 000,00	1 884,91	-		
		21 - Immobilisations corporelles	1 530,00	2 325,00		5 000,00	1 683,55	7 091,41		
		2184 - Mobilier	-	-	M CCAS	-	-	-		
		2188 - Autres	1 530,00	2 325,00	M CCAS	5 000,00	1 683,55	7 091,41		
R										
		RECETTES	6 276,87	4 190,38		13 000,00	4 167,10	14 000,00		
		001 - Solde d'exécution de la section d'investiss	2 145,36	3 282,87		155,38	155,38	-		
		001 - Solde d'exécution de la section d'investiss	2 145,36	3 282,87	M CCAS	155,38	155,38	-		
		021 - Virement de la section de fonctionnement				3 000,00	-	2 416,00		
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre secti	754,51	907,51		1 594,62	1 140,51	1 700,00		
		28158 - Autres installations			M CCAS	390,62	-	-		
		28184 - Mobilier	104,00	104,00	M CCAS	104,00	104,00	200,00		
		28188 - Autres	650,51	803,51	M CCAS	1 100,00	1 036,51	1 500,00		
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-		250,00	250,98	2 000,00		
		10222 - F.C.T.V.A.	-	-	M CCAS	250,00	250,98	-		
		1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés						2 000,00		
		16 - Emprunts et dettes assimilées	3 377,00	-		6 000,00	2 620,23	6 000,00		
		165 - Dépôts et cautionnements reçus	3 377,00	-	M CCAS	6 000,00	2 620,23	6 000,00		
		27 - Autres immobilisations financières				2 000,00	-	1 884,00		
		275 - Dépôts et cautionnements versés			M CRETE	2 000,00	-	1 884,00		
		TOTAL DEPENSES Fonctionnement + Investiss.	192 635,07	261 567,52		355 000,00	297 583,42	347 000,00		
		TOTAL RECETTES Fonctionnement + Investiss.	200 603,49	285 617,88		355 000,00	337 372,80	347 000,00		
		RESULTAT GLOBAL	7 968,42	24 050,36		-	39 789,38	-		
		résultat investissement	3 282,87	155,38		-	-	908,59		
		résultat fonctionnement	4 685,55	23 894,98		-	40 697,97	-		

5 Les orientations 2024

► La subvention communale s'élève à 44000€, et se compose de :

des colis de Noël + repas 3^{ème} âge = **33 786€**
des aides sociales = **5 000€**

la compensation du logement de l'agent de la crèche = **5 214€**

(T1Bis loué au tarif agent communal, compensation de la différence avec le tarif annuel)

► Les locations mobilières représentent 39 % des dépenses de fonctionnement du CCAS, (loyers de l'OPAC pour le bâtiment Genépy à Belle Plagne)

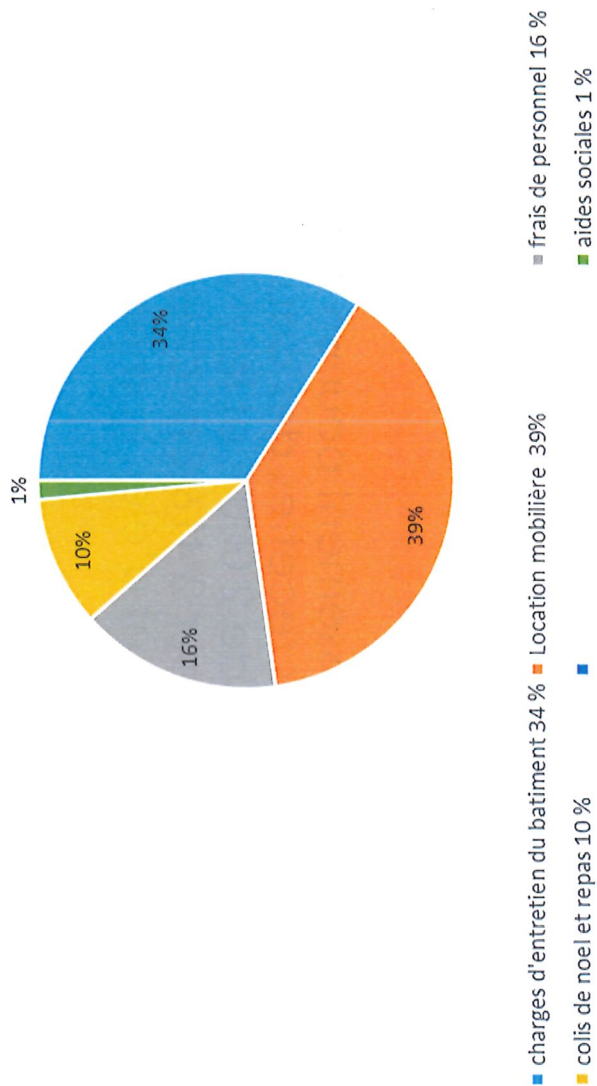
► Les charges prévisionnelles de personnel sont estimées à 52500 € soit 16 % des dépenses de fonctionnement et concernent le remboursement au budget communal du salaire du gardien du Genépy

► Les revenus des locations du bâtiment Le Genépy sont estimées à 250.000€. Tous les logements sont occupés à l'année (49 app sous convention auprès de 14 commerçants et 5 app avec des particuliers)
+ estimation des loyers de Valezan (parcelles exploitées par les agriculteurs) 302€

► L'équilibre des comptes du CCAS nécessite un besoin de financement à hauteur de 82.700€ financés par la subvention du budget principal pour 44 000 € (les dépenses sociales + compensation loyer 1 app), et à hauteur de 38.697,97€ par l'excédent reporté.

► La section d'investissement pour un montant de 14.000 € s'équilibre avec les recettes des cautions, l'affectation du résultat à hauteur de 2 000 € et le virement de la section de fonctionnement pour 2 416 € nécessaires pour financer l'achat de mobilier et d'électroménager pour le Genépy.

6 - REPARTITION dépenses de fonctionnement prévisionnelles 2024



recettes de fonctionnement prévisionnelles 2024

