Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

CCAS 2023

LES ACHARDS

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

Sommaire

- 1 - Rappel réglementaire
- 2 – Contexte macro-économique
- 3 – Contexte national
- 4 – Loi de Finances Initiale(LFI) pour 2023
- 5 – Loi du 23 décembre 2022 de financement de la sécurité sociale pour 2023
- 6 – Le contexte intercommunal : le pacte financier et fiscal 2022-2026
- 7 – Le contexte communal
- 8 - Les orientations du CCAS 2023
  - Les orientations générales en dépenses de fonctionnement
  - Les orientations générales en recettes de fonctionnement
  - Les orientations générales en investissement

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

I. Rappel réglementaire

Le Code Général des Collectivités Territoriales impose l'organisation d'un débat sur les orientations budgétaires (DOB) :

- Dans les communes de plus de 3 500 habitants et aux établissements publics administratifs des communes de 3 500 habitants et plus.
- Dans les 2 mois qui précèdent le vote du budget (le vote du budget primitif est prévu le 16 mars 2023)
- Pour débattre sur les orientations générales du budget de l'exercice ainsi que sur les engagements pluriannuels envisagés.

La tenue du débat d'orientations budgétaires est prévu le 23 février 2023.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

I. Rappel réglementaire

Les objectifs du débat d'orientation budgétaire:

Ce débat permet à l'assemblée délibérante :
- de discuter des orientations budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif ;
- d'être informée sur l'évolution de la situation financière de la collectivité.

La présentation de ce Rapport d'Orientation Budgétaire constitue l'occasion d'affirmer la poursuite des engagements du CCAS et de présenter les moyens de financer la politique sociale locale que les administrateurs souhaitent impulser.

Le débat d'orientation budgétaire doit faire l'objet d'une délibération spécifique qui prend acte de la tenue du débat et de l'existence du rapport.

Il s'agit d'une délibération de droit commun qui doit indiquer le vote, être publiée ou affichée et transmise au représentant de l'Etat dans le département pour être exécutoire.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

2. Contexte macro-économique

Monde:

- Economie mondiale en convalescence Post COVID
- Retour de l'inflation depuis mi-2021
- Remontée non programmée des taux directeurs de la BCE (Banque Centrale Européenne) et de la FED (Réserve Fédérale)
- Raréfaction de l'ensemble des matières premières

Zone UE:

- Crise énergétique en zone UE, amplifiée par le Conflit UKRAINE/RUSSIE
- Chute de l'euro depuis début 2022, ce qui renchérit les prix des importations et favorise les exports
- Scénario le plus probable de STAGFLATION sur 2022-2023: conjugaison de l'inflation et une croissance nulle ou négative

4 facteurs inflationnistes se conjuguent donc sur 2021-2023:
- La « planche à billets » des banques centrales
- Les tensions géopolitiques
- La raréfaction des matières premières
- La désorganisation des chaînes de production

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

3. Contexte national

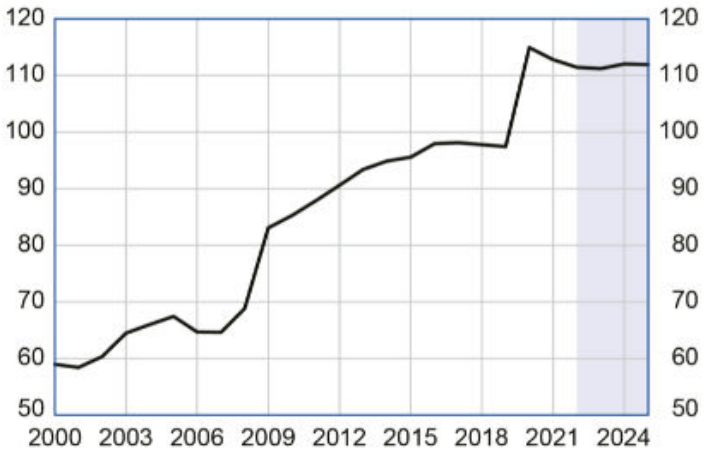
Croissance économique: Prévision de croissance de +0,5% en 2023, quasi stagnation en Produit Intérieur Brut (PIB)/habitant (+1% prévu en Loi de Finances Initiale 2023).

Déficit Balance commerciale: déficit historique de -156 Mds € en 2022 (dont 50% énergies importées).

Un déficit public toujours dégradé:

Graphique 11 : Dette publique en France

(en % du PIB)



Sources : Insee jusqu'en 2021, projections Banque de France sur fond bleuté.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

3. Contexte national

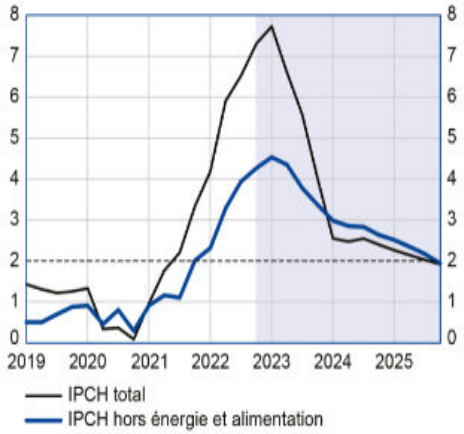
Evolution de l'inflation:

En décembre 2022, la Banque de France annonçait une inflation de 6% en moyenne annuelle avec un pic au premier semestre et une décrue, progresse mais nette, sur le reste de l'année.

Indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH):

Graphique 3 : IPCH et IPCH hors énergie et alimentation

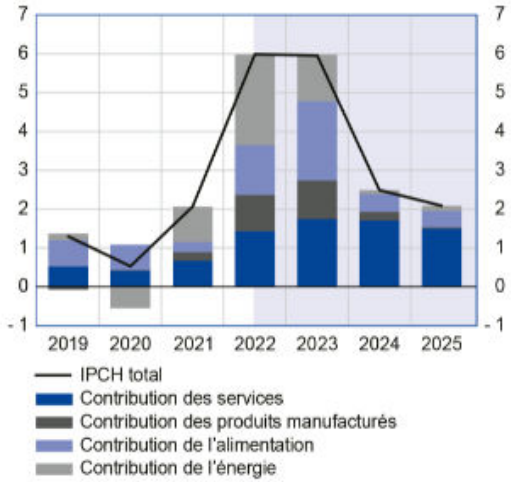
(glissement annuel de séries trimestrielles, en %)



Sources : Insee jusqu'au troisième trimestre 2022, projections Banque de France sur fond bleuté.

Graphique 4 : Décomposition de l'IPCH

(croissance annuelle en %, contributions en points de pourcentage)



Sources : Insee jusqu'au troisième trimestre 2022, projections Banque de France sur fond bleuté.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

4. Loi de Finances Initiale (LFI) pour 2023

Le gouvernement table sur une prévision de croissance de 1% et sur une inflation de 4,2% en 2023.

En 2022 comme en 2023, le déficit public se stabiliserait à 5% du PIB.
Le déficit de l'État atteindrait 165 milliards d'euros en 2023.

Le poids de la dette publique baisserait de 111,6% du PIB en 2022 à 111,2% en 2023.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

5. Loi du 23 décembre 2022 de financement de la sécurité sociale pour 2023

La loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) table sur un déficit social de 7,1 milliards d'euros en 2023, en nette amélioration par rapport à 2022 (-18,9 milliards d'euros) et après le déficit record de 2020 (près de 39 milliards).

En 2023, l'objectif national des dépenses d'assurance-maladie (ONDAM) est fixé à 244 milliards d'euros (+3,5% hors dépenses Covid). Aucune économie n'est envisagée sur les hôpitaux. En revanche, des réductions de dépenses sont prévues pour les médicaments, les laboratoires de biologie, l'imagerie et les complémentaires santé. Pour 2022, l'ONDAM est relevé à 247 milliards d'euros.

Les priorités du budget 2023 de la sécurité sociale portent sur la prévention et l'accès aux soins, le soutien aux familles, les personnes âgées en perte d'autonomie et la lutte contre la fraude sociale.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

6. Le contexte intercommunal: le pacte financier et fiscal 2022-2026

Le pacte financier et fiscal 2022- 2026 adopté le 7 décembre 2022 en bureau communautaire s'articule autour de 6 axes:

- Accroître les ressources de l'intercommunalité
- Optimiser les charges du territoire
- Améliorer les mécanismes de solidarité financière pilotés par l'intercommunalité
- Mettre en place un observatoire des finances du territoire
- Coordonner la stratégie financière et fiscale du territoire
- Réfléchir sur l'évolution du pacte

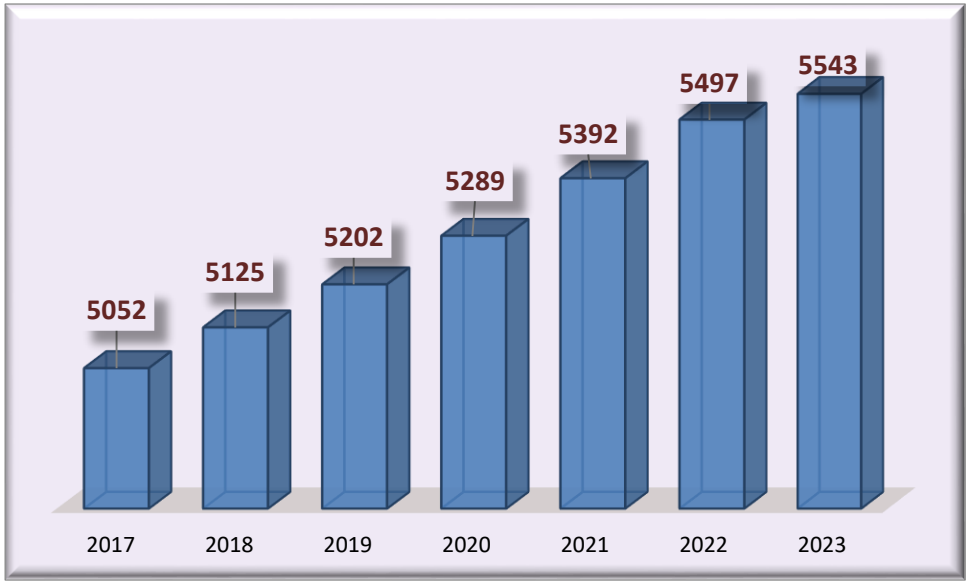
Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

7. Le contexte communal

La commune nouvelle des Achards, créée au 1er janvier 2017, compte au 1er janvier 2023:

- **Chiffres INSEE: Population municipale: 5331** = sert de base par exemple pour définir le nombre de conseillers municipaux
- **Chiffres INSEE: Population totale: 5445** (on ajoute à la population municipale les « comptés à part » : 114) = sert à faire les ratios financiers et à comparer les collectivités de même strate
- **Population DGF: 5543** (on ajoute à la population totale, les résidences secondaires de l'année N-1 soit 98 pour 2023) = sert au calcul des dotations versées par l'Etat

La commune des Achards connaît un accroissement démographique exponentiel:



Nombre d'habitants exprimé en population DGF

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

7. Le contexte communal

Le CCAS des Achards porte différents services et dispose d'un budget principal et d'un budget annexe d'EHPAD Béthanie.
Jusqu'à présent le budget principal est soumis aux règles de la nomenclature M14 et le budget annexe à la nomenclature M22.
A compter du 1er janvier 2024, le budget principal du CCAS va passer sous la nomenclature M57.

LE BUDGET PRINCIPAL:

Le Budget principal couvre les activités réglementaires du CCAS.
Le CCAS est chargé d'animer et de coordonner l'action sociale municipale.
Il exerce l'intégralité de ses compétences en matière d'action sociale générale, telle qu'elle est définie par les articles L.123-4 et L.123-5 du code de l'action sociale.
Il apporte ainsi son soutien auprès des achardais confrontés à des difficultés financières et/ou de précarité, par des interventions relevant de ses missions obligatoires mais également de missions facultatives.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

Le CCAS a des **compétences obligatoires**:

- Il doit d'abord établir chaque année une analyse des besoins sociaux de la commune
- Il doit procéder à l'instruction des dossiers de demandes d'aide sociale, dossiers qu'il adresse ensuite, avec son avis, à la commission départementale d'admission à l'aide sociale qui prendra la décision:

o Aide aux personnes âgées : Prise en charge des frais d'hébergement en établissement, prise en charge des heures d'aide ménagère (plafond de ressources à respecter), Allocation Personnalisée d'Autonomie (APA), prise en charge des frais de placement en famille d'accueil…

o Aide aux personnes handicapées : Prise en charge des heures d'aide ménagère, des frais en accueil de jour en Etablissement, des frais de placement en famille d'accueil…

Parallèlement, le CCAS dispose de **compétences facultatives** qu'il peut exercer et qui peuvent être révélatrices de son dynamisme. Ces initiatives varient d'une commune à l'autre et sont fonction des ressources propres dont dispose le CCAS et de l'effort financier engagé par la commune dans ce domaine, celle-ci pouvant également confier au CCAS la gestion de différents équipements et services sociaux.

Citons pour Les Achards:

- Le CCAS peut intervenir dans la prise en charge d'impayés de factures courantes et, en général, dans l'aide aux familles en difficultés en fonction de la situation financière. Le CCAS joue alors aussi un rôle d'aide et d'accompagnement dans les démarches de recherche de solution.
- Le CCAS remet des bons alimentaires destinés aux gens de passage (SDF).
- Le CCAS vient en soutien à l'organisation du transport solidaire.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

7. Le contexte communal

LE BUDGET ANNEXE:

Le budget annexe est distinct du budget principal et fait l'objet d'une comptabilité propre.
Il retrace les opérations afférentes à une activité particulière gérée par le CCAS.
Pour autant, le budget annexe n'est pas indépendant du budget principal.

Le budget annexe du CCAS des Achards retrace les recettes et les dépenses issues de l'activité de l'EHPAD Béthanie.

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

8. LES ORIENTATIONS DU CCAS

2023

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

Les orientations générales en dépenses de FONCTIONNEMENT

DEPENSES						
Niv	intitulé	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002	**résultat fonct. reporté**					
023	**Virement section investiss.**					
011	**Charges à caractère général**	**11 670,00**	**10 564,08**	**4 800,00**	**4 725,94**	**12 150,00**
60611	Eau et assainissement	100,00	0,00	100,00		100,00
6182	Documentation Générale et technique	180,00	178,50	180,00		200,00
6184	Versement a des organismes de formation	0,00	0,00			
6232	Fêtes et cérémonies	500,00	0,00	500,00	1 054,25	6 500,00
6251	Voyages et déplacements	100,00	0,00	100,00		100,00
6281	Concours divers	0,00	0,00			
6288	Autres services extérieurs	0,00	300,00		311,69	4 600,00
60631	Fournitures d'entretien	500,00	0,00	500,00		0,00
60632	Fournitures de petit équipement	50,00	5,58	60,00		650,00
635	ordures ménagères	160,00	0,00			0,00
611	Etude Analyse des besoins sociaux	10 080,00	10 080,00	3 360,00	3 360,00	
012	**Charges de personnel**	**300,00**	**156,00**	**300,00**	**228,00**	**300,00**
6451	Cotisations URSSAF	300,00	156,00	300,00	228,00	300,00
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00				
65	**Autres charges de gestion**	**9 017,26**	**2 368,51**	**8 000,00**	**3 612,90**	**5 625,33**
6535	Formation				130,00	260,00
6561	Secours d'urgence	1 500,00	86,18	1 500,00	315,86	1 160,00
6562	Aides	5 017,26	12,33	1 950,00	317,04	1 625,33
6558	Autres contributions obligatoires	0,00	50,00	50,00	50,00	80,00
6568	Aides autres secours	0,00	0,00			
6574	Subventions	2 500,00	2 220,00	2 500,00	2 800,00	2 500,00
	Subventions locales			2 000,00		
042	**Opération d'ordre de transfert entre sections**	**919,92**	**919,92**	**0,00**	**0,00**	**919,92**
6811	Dotations aux amortissements	919,92	919,92			919,92
		21 907,18	**14 008,51**	**13 100,00**	**8 566,84**	**18 995,25**

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

Les orientations générales en recettes de FONCTIONNEMENT

RECETTES						
Niv	intitulé	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002	**résultat fonct. reporté**	10 907,18		9 674,17		5 855,33
013	**Atténuations de Charges**		**162,00**		**-162,00**	**0,00**
6459	Remboursement sur Charges de SS et Prévoyance		162,00		-162,00	0,00
70	**Produits des services**					**0,00**
70688	Autres Prestations de service					0,00
74	**Participations**	**11 000,00**	**11 480,00**	**3 360,00**	**4 360,00**	**12 620,00**
7474	Commune	11 000,00	11 000,00	3 200,00	3 200,00	12 500,00
7473	Département		480,00	160,00	1 160,00	120,00
76	**Produits financiers**	**0,00**	**0,00**			
768	Autres produits financiers	0,00	0,00			
77	**Produits exceptionnels**	**0,00**	**1 133,50**	**65,83**	**550,00**	**519,92**
7713	Libéralités Reçues	0,00	1 133,50	65,83	550,00	519,92
042	**Opération d'ordre de transfert entre sections**	**0,00**				
		21 907,18	**12 775,50**	**13 100,00**	**4 748,00**	**18 995,25**

Les orientations générales en INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

DEPENSES

Niv	intitulé	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023
001	résultat inv. reporté					
21	**Immobilisations corporelles**	**1 839,84**	**0,00**	**1 839,84**		**2 759,76**
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	919,92		919,92		1 379,88
2188	Autres immobilisations corporelles	919,92		919,92		1 379,88
		1 839,84	**0,00**	**1 839,84**		**2 759,76**

RECETTES

	intitulé	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023
001	résultat inv. reporté	919,92		1 839,84		1 839,84
021	**Virement de la section de fonctionnement**					
040	**OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS**	**919,92**	**919,92**			**919,92**
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	159,67	159,67			159,67
28188	Autres immobilisations corporelles	760,25	760,25			760,25
		1 839,84	**919,92**	**1 839,84**		**2 759,76**

Explications sur la subvention sollicitée auprès de la commune

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

DEPENSES		RECETTES	
Désignation	Montant	Désignation	Montant
Chapitre 11 : Charges à caractère général (fêtes et cérémonies, fournitures de petit équipement, services extérieurs…)	12 150,00	**Chapitre 70: Produits des services**	0,00
Chapitre 12 : Charges de personnel et frais assimilés (cotisations URSSAF membres CCAS)	300,00	**Chapitre 74: Dotations, subventions**	12 620,00 (dont 12 500€ sollicités auprès de la commune
Chapitre 65: Autres charges de gestion courante (secours d'urgence et subventions)	5 625,33	**Chapitre 77: Produits exceptionnels** (dons)	519,92
Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre section (Dotations aux amortissements)	919,92	**002- Résultat de fonctionnement reporté**	5 855,33
TOTAL	**18 995,25**	TOTAL	**18 995,25**

Le CCAS sollicite une subvention d'un montant de 12 500€ pour l'année 2023 car:

- **Il souhaite engager des actions pour l'insertion professionnelle dans le cadre de l'Analyse des Besoins Sociaux**
- **Il ne bénéficie pas du reversement (facultatif) d'une part du montant des concessions cimetière**
- **Il souhaite de nouveau organiser un goûter des aînés, voir un repas des aînés (si participation des aînés sollicitée, il y aura une recette au chapitre 70)**

Envoyé en préfecture le 08/03/2023
Reçu en préfecture le 08/03/2023
Publié le
ID : 085-200065803-20230223-DCAS2302202301B-DE

MERCI DE VOTRE ATTENTION