

*CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA COMMUNE DE VENDRES
STRUCTURE MULTI-ACCUEIL PETITE ENFANCE*

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2018

Sommaire :

- I. Le cadre général du budget*
- II. La section de fonctionnement*
- III. La section d'investissement*
- IV. Les données synthétique du budget - récapitulation*

I. Le cadre général du budget

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la structure multi-accueil petite enfance de Vendres ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2018 a été voté le 20 mars 2018 par le conseil d'administration du CCAS (Centre Communal d'Action Sociale). Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux.

Ce budget a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;*

- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental et de la Commune chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...)

Pour la structure multi-accueil petite enfance :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des droits payés par les familles, aux subventions de fonctionnement octroyées par la Commune, la CAF et la MSA.

Les recettes de fonctionnement 2018 représentent 326 855,82 euros.

Les dépenses de fonctionnement sont principalement celles liées à la rémunération du personnel de la structure auxquelles il faut ajouter les remboursements de divers frais de fonctionnement à la Commune, les frais de repas, ainsi que l'achat de fournitures d'activités et d'entretien. O, déduira le déficit du précédent exercice.

Les dépenses de fonctionnement 2018 représentent 326 855,82 euros.

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la Ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt.

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

<i>Dépenses</i>	<i>Montant</i>	<i>recettes</i>	<i>Montant</i>
<i>Dépenses courantes</i>	<i>31 370,00 €</i>	<i>Atténuation charges</i>	<i>20 000,00 €</i>
<i>Dépenses de personnel</i>	<i>293 820,00 €</i>	<i>Recettes des services</i>	<i>53 000,00 €</i>
<i>Secours</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Impôts et taxes</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Dépenses financières</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Dotations et participations</i>	<i>253 855,82 €</i>
<i>Dépenses exceptionnelles</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Autres recettes de gestion</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Autres dépenses</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Recettes exceptionnelles</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Dépenses imprévues</i>	<i>200,00 €</i>	<i>Recettes financières</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Total dépenses réelles</i>	<i>325 190,00 €</i>	<i>Autres recettes</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Charges (écriture d'ordre entre sections)</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Total recettes réelles</i>	<i>€</i>
<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Produits (écritures d'ordre entre sections)</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Total général</i>	<i>325 190,00 €</i>	<i>Total général</i>	<i>253 855,82 €</i>

III- La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la structure à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule,...

Le budget d'investissement du C.C.A.S regroupe :

-en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de petit mobilier.

-en recettes : le résultat de l'exercice antérieur, reporté

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

dépenses	montant	recettes	Montant
Soldes d'investissement reporté	0,00 €	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €
Remboursements d'emprunts	0,00 €	Résultat antérieur reporté	1 165,82 €
Travaux de bâtiments (à lister)	0,00 €	Mise en réserves	0,00 €
Travaux de voirie (à lister)	0,00 €	Cessions d'immobilisations	0,00 €
Mobilier	1 165,82 €		
Immobilisations corporelles	€	Subventions	0,00 €
Charges (écritures d'ordre entre sections)	0,00 €	Emprunt	0,00 €
Dépenses imprévues	€	Produits (écritures d'ordre entre section)	0,00 €
Total général	1 165,82 €	Total général	1 165,82 €

c) Les principaux projets de l'année 2018 sont l'achat divers matériels

IV Les données synthétiques du budget - récapitulation

a) Recettes et dépenses de fonctionnement :

Réparties comme suit :

- Dépenses : Crédits reportés 2017 : 1 165,82

Nouveaux crédits : 325 690,00 €

TOTAL : 326 855,82 €

- Recettes : Crédits reportés 2017 :

Nouveaux crédits : 326 855,82

TOTAL : 326 855,82 €

b) Recettes et dépenses d'investissement :

Réparties comme suit :

- Dépenses : crédits reportés 2017 :

Nouveaux crédits : 1 165,82 €

TOTAL : 1 165,82 €

- Recettes : Solde d'exécution 2017 :

Nouveaux crédits : 1 165,82 €

TOTAL : 1 165,82 €

c) Etat de la dette

La structure multi-accueil petite enfance n'a contracté à ce jour aucun emprunt.

Nota : pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L3121-17, L4132-16, L521-46, L5421-5, L5621-9 et L 5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès - verbaux, budgets, comptes et arrêtés.

Fait à Vendres, le 20 mars 2018

Le Président,

Jean-Pierre PEREZ

