AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

Rapport d'orientation budgétaire 2025
CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS

Date du DOB : mercredi 12 mars 2025 à 18h30

Document annexé à la Délibération N°20250312-1 du 12 mars 2025

Pour la présidente empêchée

La Vice-Présidente,

Dominique HAIES

La secrétaire de séance

Mathilde PLU

Sommaire

Cadre juridique du débat d'orientation budgétaire 3
Contexte 3
Les missions du CCAS 4
Les actions du CCAS 5
Les orientations budgétaires 2025 5
Conclusion 9

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

Cadre juridique du débat d'orientation budgétaire

Le présent rapport d'orientation budgétaire (ROB) a été établi conformément aux articles L.2312-1 et L.5211-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) qui prévoit l'organisation d'un débat sur les orientations budgétaires (DOB) dans les deux mois qui précédent l'examen et le vote du budget primitif.

Le DOB a vocation à exposer les grandes lignes de la politique budgétaire pour l'année 2025.

Ce rapport donne lieu à un débat par le conseil d'administration. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

Le ROB est porté à la connaissance des administrateurs dans les deux mois précédant le vote du budget.

L'article L.2312-1 du CGCT précise que le ROB doit être transmis au préfet du département.

Il est donc proposé :

- De préciser les actions du CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS qui, à partir de 2025, se substitue aux CCAS de LAIGNE EN BELIN et de SAINT GERVAIS EN BELIN.
- De présenter les orientations budgétaires pour l'année 2025.

Contexte

Contexte national :

Après la crise sanitaire, l'inflation des produits alimentaires et de l'énergie qui ont impacté les ménages les plus fragiles, le contexte économique devient difficile.

Contexte local :

Le contexte national a forcément eu un impact sur le public reçu par le CCAS, en termes de difficultés financières.

Le CCAS conforte ses missions d'aide et d'accompagnement des plus démunis par le maintien des enveloppes dédiées aux aides facultatives.

Le CCAS souhaite être un service de proximité en matière de solidarité pour les habitants et va agir en partenariat avec des acteurs sociaux locaux comme le Centre Social « LA RUCHE », Familles Rurales, la Banque Alimentaire de la Sarthe, etc … .

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

Les missions du CCAS

L'article L.123-5 du Code de l'action sociale et de la famille dispose que le CCAS anime une action générale de prévention et de développement social dans la commune en liaison étroite avec les institutions publiques et privées.

Le CCAS est un établissement public communal autonome géré par un Conseil d'Administration. Il est instigateur de la politique sociale au niveau de la commune. Il peut intervenir sous forme de prestations et participe à l'instruction des demandes d'aides sociales dans les conditions fixées par la voie réglementaire. Il transmet les demandes dont l'instruction incombe à une autre autorité.

Les missions obligatoires :

Nous trouvons :

- L'instruction des demandes d'aide sociale (aide sociale familiale, obligation alimentaire, etc …)
- La gestion et la délivrance des domiciliations
- La mise en place du registre des personnes vulnérables

Les missions facultatives :

Nous trouvons :

- Les aides financières sous la forme de secours exceptionnels (alimentaires, factures énergétiques, autres factures)

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

- L'accueil, l'écoute et l'orientation des usagers
- La tenue du gouter spectacle des ainés

Les actions du CCAS couvrent l'ensemble du territoire de LAIGNE-SAINT-GERVAIS.

Il est à noter que le CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS a la particularité de gérer un EHPAD qui a un budget autonome.

Les actions du CCAS

Les actions du CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS seront dans la continuité des actions de LAIGNE EN BELIN et de SAINT GERVAIS EN BELIN avec la poursuite des aides facultatives suivantes :

- La distribution de colis alimentaires en partenariat avec la Banque Alimentaire de la Sarthe
- L'aide au paiement de factures
- Le gouter spectacle des ainés

Les orientations budgétaires 2025

Les dépenses et recettes de fonctionnement :

Les orientations budgétaires de 2025 sont déterminées par les résultats d'exercice des CCAS historiques.

Les résultats de l'exercice budgétaires 2024 du CCAS de SAINT GERVAIS EN BELIN :

- Un total de dépenses de fonctionnement de 1 277.55€
- Un total de recettes de fonctionnement de 5 856.68€
    - Le CCAS de SAINT GERVAIS EN BELIN est donc excédentaire à hauteur de 4 579.13€ sur l'exercice 2024 (recettes – dépenses)

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

- Le résultat cumulé s'élève à 19 036.81€ qui devra être affecté au 002 « excédent antérieur reporté dans le budget 2025 du CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS

Les résultats de l'exercice budgétaires 2024 du CCAS de LAIGNE EN BELIN : Un total de dépenses de fonctionnement de 1 771.55€

- Un total de recettes de fonctionnement de 4 173.01€
  - Le CCAS de LAIGNE EN BELIN est donc excédentaire à hauteur de 2 401.43€ sur l'exercice 2024 (recettes – dépenses)
  - Le résultat cumulé s'élève à 6 193.19€ qui devra être affecté au 002 « excédent antérieur reporté dans le budget 2025 du CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT BP 2024 & CA 2024

CHAPITRES	MONTANTS				
	BP 2024 SGB	CA SGB 2024	BP 2024 LEB	CA 2024 LEB	CONSOLIDE CA 2024
011 - CHARGES A CARACTERES GENERALES	3 700,00 €	23,05 €	3 940,00 €	1 109,86 €	1 132,91 €
012 - CHARGES DE PERSONNELS ET FRAIS ASSIMILES	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	13 897,68 €	1 254,50 €	3 400,00 €	661,69 €	1 916,19 €
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DE SERVICES	**17 597,68 €**	**1 277,55 €**	**7 440,00 €**	**1 771,55 €**	**3 049,10 €**
66 - CHARGES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67 - CHARGES SPECIFIQUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	0,00 €
022 - DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES ET SPECIFIQUES	**0,00 €**	**0,00 €**	**60,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL GLOBAL	**17 597,68 €**	**1 277,55 €**	**7 500,00 €**	**1 771,55 €**	**3 049,10 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT BP 2024 & CA 2024

CHAPITRES	MONTANTS				
	BP 2024 SGB	CA SGB 2024	BP 2024 LEB	CA 2024 LEB	CONSOLIDE CA 2024
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70 - PRODUITS SERVICES, DOMAINE, VENTRES, DIVERSES	500,00 €	816,68 €	208,27 €	613,01 €	1 429,69 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 640,00 €	5 040,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	8 540,00 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE SERVICE	**3 140,00 €**	**5 856,68 €**	**3 708,27 €**	**4 113,01 €**	**9 969,69 €**
76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEPRECIATIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €	60,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**60,00 €**	**60,00 €**
R002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	**14 457,68 €**		**3 791,73 €**		
TOTAL GLOBAL	**17 597,68 €**	**5 856,68 €**	**7 500,00 €**	**4 173,01 €**	**10 029,69 €**

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

L'excédent antérieur reporté et globalisé devra être indiqué au 002. Il est de 25 230.00€ (soit 19 036.81€ de SAINT GERVAIS EN BELIN + 6 193.19€ de LAIGNE EN BELIN).

Les dépenses et recettes d'investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT BP 2024 & CA 2024

CHAPITRES	MONTANTS				
	BP 2024 SGB	CA 2024 SGB	BP 2024 LEB	CA 2024 LEB	CONSOLIDE CA 2024
20 - IMMOBILISATION INCORPORELLES (SAUF 204)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 357,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS (SAUF 2324)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	**1 357,53 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (SAUF 1068)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €
020 - DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL GENERAL	**1 357,53 €**	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT BP 2024 & CA 2024

CHAPITRES	MONTANTS				
	BP 2024 SGB	CA 2024 SGB	BP 2024 LEB	CA 2024 LEB	CONSOLIDE CA 2024
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (HORS 138)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCOPORELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
021 - VIREMENT A LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
R001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	1 357,53 €				
TOTAL GENERAL	**1 357,53 €**	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

Le CCAS de SAINT GERVAIS EN BELIN dispose d'un excédent d'investissement reporté pour d'un montant de 1 357.53€.

Le CCAS de LAIGNE EN BELIN ne dispose pas d'excédent d'investissement.

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS20250312-DE
en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS20250312

Les prévisions pour 2025 :

Pour les prévisions 2025, il est possible d'équilibrer le BP 2025 du CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS de cette manière :

- En fonctionnement : 25 230.00€
- En investissement : 2 357.53€

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT BP 2025

CHAPITRES	BP 2025
011 - CHARGES A CARACTERES GENERALES	4 100,00 €
012 - CHARGES DE PERSONNELS ET FRAIS ASSIMILES	100,00 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DE SERVICES	**4 200,00 €**
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	21 030,00 €
66 - CHARGES FINANCIERES	0,00 €
67 - CHARGES SPECIFIQUES	0,00 €
68 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0,00 €
022 - DEPENSES IMPREVUES	0,00 €
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES ET SPECIFIQUES	**21 030,00 €**
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES	**0,00 €**
TOTAL GLOBAL	**25 230,00 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT BP 2025

CHAPITRES	BP 2025
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	0,00 €
70 - PRODUITS SERVICES, DOMAINE, VENTRES, DIVERSES	0,00 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE SERVICE	**0,00 €**
76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00 €
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	0,00 €
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEPRECIATIONS	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	**0,00 €**
R002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	**25 230,00 €**
TOTAL GLOBAL	**25 230,00 €**

Compte tenu des excédents budgétaires des CCAS de LAIGNE EN BELIN et de SAINT GERVAIS EN BELIN repris par le CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS, aucun soutien financier de la Commune ne sera nécessaire en 2025.

AR CONTROLE DE LEGALITE : 072-267201465-20250312-DCCAS202503121-DE en date du 17/03/2025 ; REFERENCE ACTE : DCCAS202503121

RECETTES D'INVESTISSEMENT BP 2025	
CHAPITRES	BP 2025
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (HORS 138)	0,00 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCOPORELLES	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	**0,00 €**
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	**1 000,00 €**
021 - VIREMENT A LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	**0,00 €**
R001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	**1 357,53 €**
TOTAL GENERAL	**2 357,53 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT BP 2025	
CHAPITRES	BP 2025
20 - IMMOBILISATION INCORPORELLES (SAUF 204)	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 357,53 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS (SAUF 2324)	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	**1 357,53 €**
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (SAUF 1068)	0,00 €
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000,00 €
020 - DEPENSES IMPREVUES	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	**1 000,00 €**
TOTAL GENERAL	**2 357,53 €**

En 2025, il sera proposé d'inscrire dans la section d'investissement, des crédits pour les avances remboursables à hauteur de 1 000.00€ ainsi que l'achat d'équipement à hauteur de 1 357.53€.

Conclusion

Le CCAS de LAIGNE-SAINT-GERVAIS sera particulièrement vigilant cette année du fait de la situation économique et il dispose de crédits suffisants pour mener à bien ses missions.