

AR PREFECTURE

083-218300341-20210218-DCDE2021_01_002-DE
Regu le 23/02/2021

COMITÉ DE LA CAISSE DES ÉCOLES



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

Jeudi 18 février 2021

SOMMAIRE

PRÉAMBULE

- 1. ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE
- 2. ÉLÉMENTS RESSOURCES HUMAINES
- 3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

PREAMBULE

Le Code général des collectivités territoriales prévoit pour les communes de 3 500 habitants et plus, la tenue d'un débat sur les orientations budgétaires (DOB) au sein du conseil municipal dans un délai de deux mois précédant le vote du budget primitif. Cette disposition s'applique aux établissements des communes concernées.

Le rapport d'orientations budgétaires permet à l'ensemble des membres du Comité de la Caisse des Ecoles de disposer d'informations complètes relatives à la préparation du processus budgétaire.

Quant aux actions relevant de la section de fonctionnement, il retrace les évolutions des principales masses budgétaires, telles qu'elles résultent des orientations politiques fixées, mais également des contraintes extérieures qui s'imposent à la collectivité.

La loi du 27 janvier 2014 de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (MAPTAM) a enrichi le DOB en prévoyant que le débat porte également « sur les engagements pluriannuels envisagés et sur l'évolution des caractéristiques de l'endettement de la collectivité ».

Puis **la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) du 7 août 2015** a apporté d'autres compléments visant à l'amélioration de la transparence financière, tels que :

- La présentation par l'exécutif de la collectivité à son assemblée délibérante avant l'examen du budget, d'un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.
- Le rapport de présentation du DOB comporte en plus une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il précise notamment en matières de ressources humaines l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Enfin, ces obligations d'information ont été renforcées par **l'article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018** qui prévoit que ce rapport doit aussi présenter les objectifs de la collectivité concernant l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin de financement annuel.

Ce rapport sert de base au débat de l'assemblée délibérante et il en est pris acte par une délibération spécifique.



AR PREFECTURE

083-218300341-20210218-DCDE2021_01_002-DE
Regu le 23/02/2021

Ville de
Carqueiranne
Station de Tourisme

1

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

Rapport d'orientations budgétaires 2021

ÉLÉMENTS DE RETROSPECTIVE

1

EXECUTION DU BUDGET 2020 SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES	DEPENSES				RECETTES	
	011: Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, téléphone...)	012 : Charges de personnel et frais assimilés	65 : Autres charges de gestion courante (remboursement familles)	66 : Charges financières (intérêts emprunts)	70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	74 : Subvention de la Commune et de la CAF
CA 2018	573 843 €	1 451 150 €	294 €	21 748 €	377 939€	1 675 411 €
CA 2019	550 089 €	1 410 937 €	1 531 €	20 923 €	462 972€	1 586 000 €
CA 2020 PRÉVISIONS	567 084 €	1 463 447 €	1 738 €	7 485 €	358 368 €	1 685 000 €

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

EXECUTION DU BUDGET 2020 SECTION D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	DEPENSES			RECETTES		
	16 : Remboursement capital emprunts	20 : Dépenses imprévues	21 : Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)	10 : Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 : Subventions d'investissement (commune)	16 : Emprunts contractés
CA 2018	15 887 €	0 €	87 160 €	5 286 €	50 000 €	0 €
CA 2019	16 674 €	3 700 €	39 453 €	6 870 €	20 000 €	0 €
CA 2020 PREVISIONS	348 008 €	400 €	68 929 €	24 030 €	20 000 €	327 632 €

ÉLÉMENTS DE RETROSPECTIVE

1

ÉVOLUTION DES RATIOS RÉGLEMENTAIRES

	Dépenses réelles de fonctionnement / Population	Recettes réelles de fonctionnement / Population	Annuité dette / Recettes réelles de fonctionnement
CA 2018	201 €	204 €	3,70 %
CA 2019	198 €	205 €	1,83 %
CA 2020 PREVISIONS	209 €	210 €	1.67 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

ENDETTEMENT

► CAPITAL RESTANT AU 01/01/2021

382 573 €

EXTINCTION DE LA DETTE

Durée de vie moyenne : 8 ans et 6 mois

Date d'extinction totale de la dette : 2042

CARACTERISTIQUES DES EMPRUNTS EN COURS

100 % des emprunts à taux fixe

Taux moyen global : 1,22 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

Nombre d'enfants dans les écoles : 526 enfants au 1^{er} janvier 2021

Nombre de classes par école	Nombre d'enfants par école et par classe
Romain Rolland : 3 classes	total: 72 soit 24 /classe
Saint Exupéry : 5 classes	total : 111 soit 22,2 classe
Jules Ferry: 7 classes	total: 155 soit 22,14 /classe
Marcel Pagnol : 8 classes	total : 188 soit 23,5 /classe

RÉTROSPECTIVE DES EFFECTIFS SCOLAIRES

1

ANNEE (au 1^{er} janvier)	EFFECTIFS
2015	600
2016	580
2017	560
2018	545
2019	541
2020	533
2021	526

LES ACTIONS 2020 :

- ✓ Intervention des services municipaux:
 - ATSEM dans les écoles maternelles
 - ATEEP dans les écoles élémentaires
 - Service entretien du patrimoine
 - Transport scolaire
 - Médiathèque municipale Armand Thierry
 - Ecole municipale de voile
 - Service municipal des sports
 - Service périscolaire dans les écoles élémentaires et maternelles

Depuis plusieurs années, un plan de formation est mis en place et concerne les agents de restauration, les ATSEM, les animateurs et tout le personnel intervenant sur le temps médiañ.

LES ACTIONS 2020 (suite):

- ✓ Activités ludiques, culturelles et sportives proposées aux enfants des écoles maternelles et élémentaires durant le temps médian.
- ✓ Actions dans le cadre du Programme National Nutrition Santé.
- ✓ Accompagnement des projets de classes.

LES ACTIONS 2020 (suite):

- ✓ Des investissements ont été réalisés au sein de la cuisine centrale et des cuisines satellites.
- ✓ Un logiciel « pack hygiène » a été mis en place finalisant ainsi la modernisation de la cuisine centrale.
- ✓ Des aménagements ont été réalisés dans les quatre écoles, ainsi que des investissements en mobilier et matériel.
- ✓ Différents projets de sécurisation des établissements ont été mis en œuvre.

RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION DES EFFECTIFS-RÉTROSPECTIVE

2

CAISSE DES ECOLES	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021
TITULAIRES / STAGIAIRES	33	33	36
CONTRACTUELS	7	7	5
CONTRATS AIDES	0	0	0

RESSOURCES HUMAINES

2

PRESENTATION DETAILLEE DES DEPENSES DE PERSONNEL 2020

Titulaires et stagiaires

	Traitement de base	Régime Indemnitaire	NBI	IHTS
CAISSE DES ECOLES	725 387	87 827	3 650	3 762

Contractuels

	CUI	Emploi Avenir	Saisonniers	Contractuels
CAISSE DES ECOLES	0	0	0,00	163 197



AR PREFECTURE

083-218300341-20210218-DCDE2021_01_002-DE
Regu le 23/02/2021

Ville de
Carqueiranne
Station de Tourisme

3



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

Rapport d'orientations budgétaires 2021

POLITIQUE SCOLAIRE

- ✓ Une subvention transport scolaire par classe sera maintenue,
- ✓ La dotation scolaire par enfant sera maintenue,
- ✓ Les actions des services municipaux auprès des écoles seront maintenues et renforcées si nécessaire.

AMENAGEMENT ET TRAVAUX DANS LES ECOLES

- ▶ ECOLE JULES FERRY: Budget communal
 - rénovation des peintures
 - étude de rénovation des sanitaires
- ▶ ECOLE MARCEL PAGNOL: Budget communal
 - rénovation des peintures
- ▶ ECOLE SAINT EXUPERY : Budget communal
 - construction d'une cabane (stockage matériels et jeux extérieurs)
- ▶ ECOLES ROMAIN ROLLAND : Budget communal- rénovation des peintures
 - rénovation des peintures
 - construction d'une cabane (stockage matériels et jeux extérieurs)

POLITIQUE ALIMENTAIRE

- ✓ Les actions induites par le PNNS auprès des Ecoles, des restaurants scolaires, du personnel et des familles seront poursuivies.
- ✓ L'opération « Les P'tits Critic's Gastronomics » sera poursuivie
- ✓ La commune poursuivra la maîtrise de l'ensemble de sa politique alimentaire en gérant directement ses Marchés A Procédure Adaptée (MAPA)
- ✓ La politique de qualité conduite sur les restaurants scolaires sera poursuivie, confirmant la politique d'utilisation de produits frais, circuits courts et producteurs locaux.
- ✓ Des investissements seront réalisés sur la Cuisine Centrale (Equipements),

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

3

PERSPECTIVES 2021

- ✓ Les actions « Ecole et cinéma », « cycle voile » « cycles roller » « cycle natation » (en partenariat avec la Métropole TPM sur le site du vallon du soleil à La Crau, proposées aux enseignants des classes de niveau CP, CE1 et CE2) » seront reconduites.

Les projets pédagogiques émanant de la communauté éducative seront au mieux soutenus par la municipalité dans l'intérêt des enfants au quotidien.

- ✓ Poursuite d'une tarification respectant une équité sociale et financière à l'attention des familles concernées par les repas servis dans les restaurants scolaires.
- ✓ Développement du portail « Familles » mis en place pour les inscriptions et paiements en ligne via le site internet de la ville.
- ✓ Par une rationalisation de l'organisation des services, la masse salariale sera maîtrisée.
- ✓ Les dépenses générales de fonctionnement seront maîtrisées et la subvention de fonctionnement de la Commune sera ajustée au besoin.

IMPACT COVID 2021

La crise sanitaire depuis le 1^{er} trimestre 2020 a une incidence très forte sur le budget 2020 et 2021,

- Mise en oeuvre des mesures barrières dans les 4 écoles,
- Mise en œuvre du protocole sanitaire dans les 4 écoles,
- Forte augmentation du poste d'achat de produits d'hygiène,
- Achat de masques pédiatriques distribués aux familles,

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE



ÉVOLUTION DU BUDGET 2021 SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES				RECETTES	
CHAPITRE	011: Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, etc)	012 : Charges de personnel et frais assimilés	65 : Autres charges de gestion courante	66 : Charges financières (intérêts emprunts)	70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	74 : Subvention de la Commune et de la CAF
CA 2020 PREVISION	567 084 €	1 463 447 €	1 738 €	7 485 €	358 368 €	1 685 000 €
BP 2021 PREVISION EVOLUTION	0 à 2 %	0 à 5 %	0 à 10 %	4384.73 €	0 à 5 %	0 à 2%

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

3

EVOLUTION DU BUDGET 2021 SECTION D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	DEPENSES			RECETTES		
	16 : Remboursement capital emprunts	20 : Dépenses imprévues	21 : Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)	10 : Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 : Subventions d'investissement (commune)	16 : Emprunts contractés
CA 2020 PREVISION	348 008 €	400 €	68 929 €	24 030 €	20 000 €	327 632 €
BP 2021 PREVISION EVOLUTION	25 264 €	0%	60 100 €	7 000 €	0%	- 100%

RESSOURCES HUMAINES

3

EVOLUTION DES EFFECTIFS PROSPECTIVES 2021

Au 01/01/2021	CAISSE DES ECOLES
TITULAIRES / STAGIAIRES	36
CONTRACTUELS	5
CONTRATS AIDES	0
RECRUTEMENTS PREVUS 2021	2
DEPARTS RETRAITE 2021	1



AR PREFECTURE

083-218300341-20210218-DCDE2021_01_002-DE
Regu le 23/02/2021

Ville de
Carqueiranne
Station de Tourisme

Merci de votre attention

Rapport d'orientations budgétaires 2021