

# COMITÉ DE LA CAISSE DES ÉCOLES



## RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

# SOMMAIRE

## Préambule

- 1. ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE
- 2. ÉLÉMENTS RESSOURCES HUMAINES
- 3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022
- 4. ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

# 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.**

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

**ÉLÉMENTS DE RETROSPECTIVE**

1

**EXECUTION DU BUDGET 2021 SECTION DE FONCTIONNEMENT**

	DEPENSES				RECETTES	
CHAPITRES	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 2019	550 089 €	1 410 937 €	1 531 €	20 923 €	462 972€	1 586 000 €
CA 2020	567 083 €	1 463 447 €	1 738 €	7 485 €	358 119 €	1 685 000 €
CA 2021 Prévisions	617 924 €	1 498 937 €	768 €	4 385 €	547 038 €	1 760 000 €

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

## EXECUTION 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 2019	16 674 €	3 700 €	39 453 €	6 870 €	20 000 €	0 €
CA 2020	348 008 €	400 €	68 929 €	24 030 €	20 000 €	327 631 €
CA 2021 Prévisions	25 264 €	0 €	62 157 €	7 079 €	0 €	0 €

# 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 2019	198 €	205 €	1,83 %
CA 2020	209 €	210 €	1,67 %
CA 2021 Prévisions	218 €	238 €	1,29 %

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

## ENDETTEMENT

### ► CAPITAL RESTANT AU 01/01/2022

357 309,81 €

### EXTINCTION DE LA DETTE

Durée de vie moyenne : 7 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 : 1,17 %

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

**NOMBRE D'ENFANTS DANS LES ÉCOLES : 516 enfants au 1<sup>er</sup> janvier 2022**

Nombre de classes par école	Nombre d'enfants par école et par classe
Romain Rolland : 3 classes	total: 73 soit 24,33 /classe
Saint Exupéry : 5 classes	total : 116 soit 23,2 classe
Jules Ferry: 7 classes	total: 140 soit 20 /classe
Marcel Pagnol : 8 classes	total : 187 soit 23,35 /classe

# RÉTROSPECTIVE DES EFFECTIFS SCOLAIRES

1

ANNEE (au 1 <sup>er</sup> janvier)	EFFECTIFS
2015	600
2016	580
2017	560
2018	545
2019	541
2020	533
2021	526
2022	516

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

## LES ACTIONS 2021

- ✓ Intervention des services municipaux:
  - ATSEM dans les écoles maternelles
  - ATEEP dans les écoles élémentaires
  - Service technique de l'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 médian.

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

## LES ACTIONS 2021 (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 des classes,
- ✓ Renouvellement du Projet Educatif de Territoire (PEdT). Le PEdT est un projet conçu dans l'intérêt de l'enfant. C'est un cadre qui permet à l'ensemble des acteurs éducatifs de coordonner leurs actions de manière à respecter au mieux les rythmes, les besoins et les aspirations de chaque enfant. Le PEdT assure l'organisation d'une offre d'activités périscolaires en continuité et en complémentarité avec l'école et facilite les organisations familiales.
- ✓ Signature de la Convention Territoriale Globale (CTG) avec la Caisse d'Allocations Familiales (CAF). Sept thématiques seront investies dans le cadre de cette CTG (la petite enfance; la jeunesse; la parentalité; l'accès aux droits; l'habitat et le cadre de vie; l'inclusion des personnes en situation de handicap; l'intergénérationnel) et 5 axes stratégiques (1/ Agir sur l'inclusion des publics en situation de handicap; 2/ Agir sur l'accompagnement à la parentalité; 3/ Agir sur l'accueil de la jeunesse; 4/ Agir sur les besoins de la petite enfance; 5/ Agir sur les conditions d'accès aux droits, aux services, et à l'inclusion numérique).

# ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

## LES ACTIONS 2021 (suite)

- ✓ Rénovation du réfectoire de l'école Jules Ferry, suite à la chute du plafond (faux plafond , électricité et isolation).
- ✓ Début de la rénovation de l'école Jules Ferry (Phase I) après arrêté de péril (risque d'effondrement du plafond). Réfection de la toiture, électricité et isolation des cinq classes et du bureau de la direction, côté rue Victoire Mangot.
- ✓ Des investissements ont été réalisés au sein des classes rénovées (tableaux TBI, vidéoprojecteurs, affichages et placards de rangement commun).
- ✓ Installation de la climatisation dans le bureau de la direction et dans la salle de motricité à l'école maternelle Romain Rolland.
- ✓ Rénovation des luminaires des classes de l'école Marcel Pagnol (48 néons LED)
- ✓ Acquisition de 2 cabanes (stockage de matériels/ jeux) dans les 2 écoles maternelles
- ✓ Installation d'un jeu- cabane à l'école maternelle St Exupéry
- ✓ Plantation d'un arbre (mûrier platane) pour l'ombrage à l'école maternelle St Exupéry
- ✓ Création d'un potager à l'école maternelle St Exupéry
- ✓ Des investissements ont été réalisés au sein de la cuisine centrale et des cuisines satellites (matériels de cuisine: « vario cooking », déplacement de l'installation plonge etc).
- ✓ 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

CAISSE DES ECOLES	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021	01/01/2022
TITULAIRES / STAGIAIRES	33	33	36	36
CONTRACTUELS	7	7	5	6
CONTRATS AIDES	0	0	0	0

# RESSOURCES HUMAINES

## PRESENTATION DETAILLEE DES DEPENSES DE PERSONNEL 2021

2

### Titulaires et stagiaires

	Traitement de base	Régime Indemnitaire	NBI	IHTS
CAISSE DES ECOLES	735904 €	77862 €	3600 €	5051 €

### Contractuels

	CUI	Emploi Avenir	Saisonniers	Contractuels
CAISSE DES ECOLES	0	0	0	186122 €



# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

3

## POLITIQUE SCOLAIRE

- ✓ Une subvention transport scolaire par classe sera maintenue,
- ✓ La dotation scolaire par enfant sera maintenue,
- ✓ Nouveauté : une dotation pour la gestion administrative de la direction de chaque école,
- ✓ Un transfert de 12 élèves de l'école Marcel Pagnol vers l'école Jules Ferry à la rentrée 2022 pour éviter une fermeture de classe. Début d'un équilibrage des deux groupes scolaires.

Les actions des services municipaux auprès des écoles seront maintenues et renforcées si nécessaire (exemples: participation des services techniques au déménagement des classes avant et après travaux, réalisation des travaux en régie municipale; le service des sports intervient dans les écoles en temps scolaire; la police municipale aux abords des écoles dans le cadre du plan Vigipirate; etc)

**AMENAGEMENT ET TRAVAUX DANS LES ECOLES**

- ✓ Le guichet unique famille est transféré à l'Hôtel de Ville depuis fin janvier 2022.
- ✓ Ecole Jules Ferry (Phase II), aile sud côté rue Jean Jaurès: Budget communal
  - rénovation de la toiture et des classes.
  - rénovation des bureaux au dessus des classes.
  - aménagement d'un accès aux bureaux du 1<sup>er</sup> étage sans passer par la cour de l'école.
- ✓ Ecole Marcel Pagnol (Phase I): Budget communal
  - rénovation de la toiture et des classes au 1<sup>er</sup> étage.
  - transfert de 3 classes à l'ACMSH Grac pendant les travaux de la toiture.
- ✓ Ecole Saint Exupéry : Budget communal
  - petits travaux de rénovation et d'aménagement extérieur
- ✓ Ecole Romain Rolland : Budget communal
  - rénovation des peintures.
  - petits travaux de rénovation et d'aménagement extérieur.

# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

3

## POLITIQUE ALIMENTAIRE

- ✓ Les actions induites par le PNNS auprès des écoles, des restaurants scolaires, du personnel et des familles seront poursuivies.
- ✓ Mise en place depuis juin 2021 d'un goûter élaboré avec une diététicienne.
- ✓ L'opération « Les P'tits Critic's Gastronomics » sera poursuivie.
- ✓ Les projets d'accueil individualisé (Pai) sont revus avec les familles et le médecin scolaire. Il sera demandé aux parents de fournir les repas et les goûters des enfants suivant un protocole de respect de la chaîne du froid.
- ✓ 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 avec une politique d'utilisation de produits frais, circuits courts et producteurs locaux.
- ✓ Des investissements seront réalisés sur la Cuisine Centrale et satellites (Thermocelleuse, lave vaisselle, nettoyeur haute pression, grilles de hotte, etc ),

# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

3

## PERSPECTIVES 2022

**Les projets pédagogiques émanant de la communauté éducative seront soutenus financièrement 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.

# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

3

## IMPACT COVID 2022

La crise sanitaire depuis le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 a une incidence très forte sur le budget 2020 et 2021,

- ✓ Mise en œuvre des mesures barrières dans les 4 écoles,
- ✓ Mise en œuvre du protocole sanitaire dans les 4 écoles,
- ✓ Mise en œuvre du protocole sanitaire en périscolaire sur les 4 écoles,
- ✓ Maintien du poste d'achat de produits d'hygiène,
- ✓ Achat de masques pédiatriques distribués aux familles (80000 masques),
- ✓ Achat de barrières en plastique (20) pour le respect des bulles sanitaires dans les écoles.

# ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

## ÉVOLUTION DU BUDGET 2022 SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	DEPENSES				RECETTES	
	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 2021 Réal	617 924 €	1 498 937 €	768 €	4 385 €	547 038 €	1 760 000 €
BP 2022 Prévision Évolution	808 000 €	1 520 000 €	1 000 €	4218 €	600 000 €	1 760 000 €

# ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

## EVOLUTION DU BUDGET 2022 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 2021 Réal	25 264 €	0 €	62 157 €	7 079 €	0 €	0 €
BP 2022 Prévision Évolution	25 668 €	0 €	110 000 €	11 300 €	0 €	0 €

# RESSOURCES HUMAINES

4

## EVOLUTION DES EFFECTIFS PROSPECTIVES 2022

Au 01/01/2022	CAISSE DES ECOLES
TITULAIRES / STAGIAIRES	36
CONTRACTUELS	6
CONTRATS AIDES	0
RECRUTEMENTS PREVUS 2022	0
DEPARTS RETRAITE 2022	0

**Merci de votre attention**