

RAPPORT DE PRESENTATION BUDGET PRIMITIF 2025

Conseil d'administration du CCAS du 04 avril 2025

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267602316-20250404-2024-04-10-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 17/04/2025

Préambule :

Lors de la séance du conseil d'administration du 26 mars dernier, le CCAS de Saint-Pierre-lès-Elbeuf présentera ses orientations budgétaires pour l'année 2025 pour l'ensemble de ses budgets.

Ce présent rapport décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2025, en dépenses et en recettes, en section de fonctionnement et en section d'investissement.

Sommaire

| | | |
|-----|--|-----|
| I. | Présentation générale des budgets..... | 4 |
| II. | Section de fonctionnement | |
| 1. | Recettes de fonctionnement | 5 |
| 2. | Charges de fonctionnement..... | 5-6 |
| III | Section d'investissement | |
| 1. | Recettes d'investissement | 6 |
| 2. | Dépenses d'équipement | 6 |
| IV | Présentation des budgets annexe..... | 7 |
| V | Conclusion..... | 7 |

I. Présentation générale des budgets

Le budget principal du CCAS :

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| Section de fonctionnement | 2 268 600,00 € |
| Section d'investissement | 89 561,62 € |
| Total | 2 358 161,62 € |

Le budget annexe de la résidence autonomie Margueritte Thibert

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Section de fonctionnement | 570 649,00 € |
| Total | 570 649,00 € |

Le budget annexe du service d'aide à domicile

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Section de fonctionnement | 543 750,00 € |
| Total | 543 750,00 € |

II. Section de fonctionnement du budget principal

1. Les recettes de fonctionnement

| RECETTES | | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Chapitre | Libellé | BP 2024 | BP 2025 | Variation |
| 002 | RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT | 117 356,00 € | - € | |
| 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | 61 500,00 € | 60 000,00 € | -2,50% |
| 70 | PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERS | 1 089 000,00 € | 1 089 000,00 € | 0,00% |
| 74 | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 442 500,00 € | 697 500,00 € | 36,56% |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 422 100,00 € | 422 100,00 € | 0,00% |
| Total recettes réelles | | 2 132 456,00 € | 2 268 600,00 € | 6,00% |

Les prévisions des recettes ont été élaborées en tenant compte de la reprise des réalisations de 2024, elles augmentent de 6 % par rapport à celles de 2024. Les recettes de loyers de la résidence autonomie sont en légère baisse en raison d'appartements vétustes, défraîchis et inconfortables qui ne peuvent être loués en l'état et en perspective des travaux impérieusement nécessaires pour mettre aux normes les logements.

Pour mémoire, le chapitre 013 – Atténuations de charges- correspond au remboursement par notre assurance des rémunérations des personnels en congés de longue maladie.

2. Les dépenses de fonctionnement

| DEPENSES | | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Chapitre | Libellé | BP 2024 | BP 2025 | Variation |
| 002 | RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT | - € | 89 788,97 € | 100,00% |
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 878 266,00 € | 877 622,03 € | -0,07% |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 930 000,00 € | 945 000,00 € | 1,59% |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 307 690,00 € | 303 689,00 € | -1,32% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | - € | 2 000,00 € | 100,00% |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 500,00 € | 45 500,00 € | 96,70% |
| Total dépenses réelles | | 2 117 456,00 € | 2 263 600,00 € | 6,46% |
| 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 15 000,00 € | 5 000,00 € | -200,00% |
| Total dépense d'ordre | | 15 000,00 € | 5 000,00 € | -200,00% |
| Total général | | 2 132 456,00 € | 2 268 600,00 € | 6,00% |

A lecture des données du tableau, on remarque que les dépenses réelles sont en augmentation (6.45 %). Celles-ci s'expliquent par la constatation du résultat 2024 impacté par les mesures non compensées prises par l'Etat (deux hausses du point d'indice, augmentation du SMIC). Le chapitre 67 connaît une augmentation significative, mais ponctuelle, correspondant à un trop perçu provenant du Département de la Seine-Maritime concernant la prime Ségur de la santé.

Ces prévisions budgétaires sont conformes au rapport sur les orientations budgétaires présenté à la séance du Conseil d'administration du 26 mars 2025.

Pour le chapitre 011, la prévision 2025 a été effectuée au regard des réalisations 2024.

Outre les dispositifs existants (banquet, colis...), il est prévu le renouvellement de l'organisation d'un voyage pour les seniors dans le cadre d'un partenariat avec l'ANCV ainsi que des animations proposées aux aînés Saint-Pierrais (proposition d'une troisième sortie, organisation d'après-midi jeux de société).

De plus, le CCAS proposera également le maintien au niveau des 2 dernières années de l'enveloppe dédiée aux aides de secours, alors même que les besoins d'accompagnement des familles ont nettement baissés depuis la mise en œuvre de la cantine à 0.70€ et 1€.

Les charges de personnel augmenteront légèrement de 1,59 % par rapport au BP 2024. Cette augmentation s'articule essentiellement sur l'augmentation du GVT (Glissement Vieillesse Technicité), la mutation d'un agent de la Ville (dont la masse salariale est compensée par une partie de la hausse de la subvention communale) et l'augmentation des cotisations patronales annoncées par la Gouvernement.

Le chapitre des charges de gestion courante comprend essentiellement les crédits qui permettent l'équilibre des budgets annexes. Il comprend également les crédits pour divers dispositifs d'aides comme le FSL (Fonds de Solidarité Logement) gérés par le Département et le FAJ (Fonds d'Aides aux Jeunes) quant à lui géré par la Métropole Rouen Normandie. Globalement, ce chapitre sera en baisse de 1.32 % en 2025 par rapport à 2024 notamment sur la diminution du besoin pour l'équilibre des budgets annexes.

III. Section d'investissement du budget principal

1 Les recettes d'investissement

| RECETTES | | | | |
|-------------------------------|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| Chapitre | Libellé | BP 2024 | BP 2025 | Variation |
| 001 | RESULTAT EXCEDENTAIRE | 25 800,62 € | 32 679,25 € | 21,05% |
| 10 | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | - € | 1 700,00 € | 100,00% |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | - € | 14 000,00 € | 100,00% |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 8 000,00 € | 8 000,00 € | 0,00% |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 5 000,00 € | 5 000,00 € | 0,00% |
| Total recettes réelles | | 38 800,62 € | 61 379,25 € | 36,79% |
| 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 15 000,00 € | 5 000,00 € | -200,00% |
| Total recettes d'ordre | | 15 000,00 € | 5 000,00 € | -200,00% |
| REPORTS 2024 | | | | |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | - € | 23 182,37 € | 100,00% |
| Total reports | | | 23 182,37 € | 100,00% |
| Total général | | 53 800,62 € | 89 561,62 € | 39,93% |

2 Les dépenses d'investissement

| DEPENSES | | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Chapitre | Libellé | BP 2024 | BP 2025 | Variation |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 8 000,00 € | 8 000,00 € | 0,00% |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | - € | 14 000,00 € | 100,00% |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 20 419,81 € | 59 920,65 € | 65,92% |
| 27 | TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE DEPENSES | 5 000,00 € | 5 000,00 € | 0,00% |
| Total dépenses réelles | | 33 419,81 € | 86 920,65 € | 61,55% |
| REPORTS 2024 | | | | |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 20 380,81 € | 2 640,97 € | -87,04% |
| Total reports | | 20 380,81 € | 2 640,97 € | -87,04% |
| Total général | | 53 800,62 € | 89 561,62 € | 39,93% |

Les chapitres 16 et 27 en dépenses et en recettes correspondent respectivement aux cautions liées à la location à la Résidence autonomie et à l'octroi de micro prêt dans le cadre de secours social.

Les dépenses du chapitre 21, correspondent à diverses acquisitions d'ameublement, d'électroménager, destinées à la résidence autonomie. Il est également prévu l'aménagement et l'agencement de la salle de restauration de la résidence autonomie.

IV. Présentation des budgets annexe

Il est à noter que les 2 budgets annexes du CCAS ne sont utilisés que pour la section de fonctionnement

Budget annexe de la résidence autonomie Marguerite Thibert

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | |
|--|---------------------|
| Groupe 1 - Produits de la tarification | 431 000,00 € |
| Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 139 649,00 € |
| Total | 570 649,00 € |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | |
| Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 122 050,00 € |
| Groupe 2 - Dépenses de personnel | 90 000,00 € |
| Groupe 3 - Dépenses de structure | 358 399,00 € |
| Total | 570 449,00 € |

La résidence autonomie Marguerite Thibert bénéficie du soutien du Département de la Seine-Maritime dans le cadre du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) à hauteur de 23 000 € afin de financer toutes les actions en faveur de l'autonomie des résidents. Dans le cadre de ce CPOM, les actions et les animations au sein de la résidence sont confortées par l'arrivée d'un animateur à temps plein.

Par ailleurs, la restauration municipale poursuit la fourniture de repas pour les résidents qui le souhaitent.

La Résidence autonomie va connaître à partir de 2025 d'importants travaux nécessaires pour la mise aux normes du bâtiment (remplacement de l'alarme incendie), des logements (réfection des salles de bain) et pour lui assurer une attractivité (réfection de la salle de restauration et création d'un atelier de cuisine) ; attractivité perdue par l'absence d'investissements réguliers et d'anticipation pour proposer des prestations en lien avec les standards du grand âge d'aujourd'hui.

Budget annexe du service d'aide à domicile

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | |
|--|---------------------|
| Groupe 1 - Produits de la tarification | 360 000,00 € |
| Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 183 750,00 € |
| Total | 543 750,00 € |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | |
| Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 4 250,00 € |
| Groupe 2 - Dépenses de personnel | 522 000,00 € |
| Groupe 3 - Dépenses de structure | 17 500,00 € |
| Total | 543 750,00 € |

Il est prévu un taux d'activité sensiblement identique à celle de 2024. Ainsi, la prévision de la recette s'élève à 330 000 € pour 2025.

La mise à disposition de la téléalarme représente un service complémentaire aux Saint-Pierrais et une recette du service à hauteur de 20 000 € pour une centaine d'abonnés.

V. Conclusion

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

Le budget CCAS ainsi que ses budgets annexes sont conformes aux orientations définies par les orientations budgétaires présentées en séance du conseil d'administration du 26 mars dernier.

Réception par le préfet : 17/04/2025