



**EXTRAIT DU REGISTRE DES
DELIBERATIONS DU CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE
SEANCE DU 03 AVRIL 2025
PRESIDENCE : Mme BILLOT Brigitte,
Vice-Présidente**

DELIBERATION N°15

PRESENTS: Mme Brigitte BILLOT (Vice-Présidente); Mme Brigitte DEVESA (en visio); M. Eric CHEVALIER; M. Laurent DILLINGER; Mme Elisabeth HUARD; M. Gérard TRUCY; M. Jean-Claude PIERRON; M. André BENSACKOUN.

ABSENT(S) OU EXCUSE(S): Mme JOISSAINS Sophie (Présidente); Mme Sylvaine DI CARO; M. Pierre SPANO; Mme Maryline HANOT; Mme Véronique PAGE; Mme Sylvie THUSTRUP; Mme Catherine SILVESTRE.

POUVOIR(S) : Mme JOISSAINS Sophie (pouvoir à Mme Brigitte BILLOT) ; Mme Maryline HANOT (pouvoir à M. André BENSACKOUN); Mme Véronique PAGE (Pouvoir à M. TRUCY).

SECRETAIRE : Mme Marie-Anais RENAULT-ROUX

**OBJET : R&M – BUDGET – APPROBATION DES BUDGETS PRIMITIFS 2025
DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES**

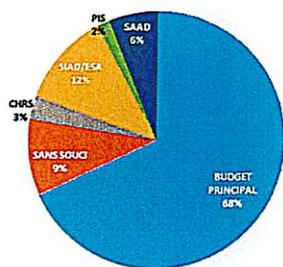
Le budget primitif 2025 du CCAS se compose du budget principal, régi par l'instruction comptable M57 et de cinq budgets annexes régis par l'instruction comptable M22 :

| Total inscrits BP | Budgets 2023 | | Budgets 2024 | | Budgets 2025 | |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | FONCT. | INV. | FONCT. | INV. | FONCT. | INV. |
| BUDGET PRINCIPAL | 8 669 772 | 920 261 | 8 825 425 | 1 001 991 | 8 973 706 | 1 132 454 |
| SANS SOUCI | 1 221 721 | 255 622 | 1 238 342 | 291 428 | 1 260 667 | 322 836 |
| CHRS | 397 790 | 141 299 | 422 667 | 144 721 | 394 707 | 156 685 |
| SIAD/ESA | 1 552 052 | 365 465 | 1 647 337 | 391 885 | 1 539 462 | 368 937 |
| SAO | 255 025 | 63 999 | 268 983 | 72 495 | | |
| PIS | 183 589 | 65 159 | 181 204 | 65 748 | 217 466 | 66 127 |
| SAAD | 888 735 | 15 605 | 876 737 | 5 748 | 804 245 | 10 808 |
| Total consolidé | 13 168 685 | 1 827 411 | 13 460 695 | 1 974 015 | 13 190 253 | 2 057 847 |

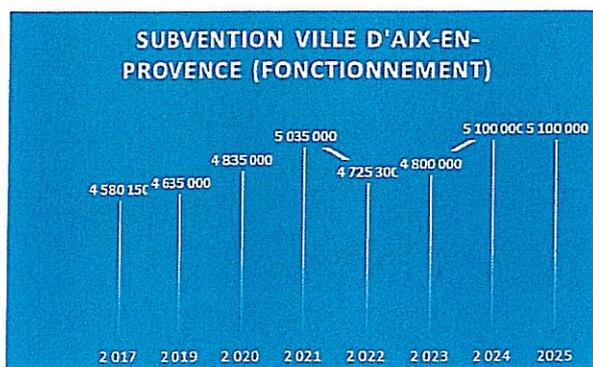
Par rapport à 2024, le budget primitif 2025 consolidé, connaît une baisse de 2 % pour le fonctionnement.

Le budget principal intègre le budget du SAO suite à la demande du tarifificateur de sortir du régime de l'autorisation pour cette activité.

Les résultats d'investissement 2024 de tous les budgets et le résultat de fonctionnement 2024 du budget principal et du SAAD sont intégrés dans les budgets dès à présent. Les résultats 2024 du SAO et les soldes des comptes de réserves sont également intégrés.



En 2025, la participation de la ville d'Aix en Provence est fixée à **5 100 000 €** comme en 2024.



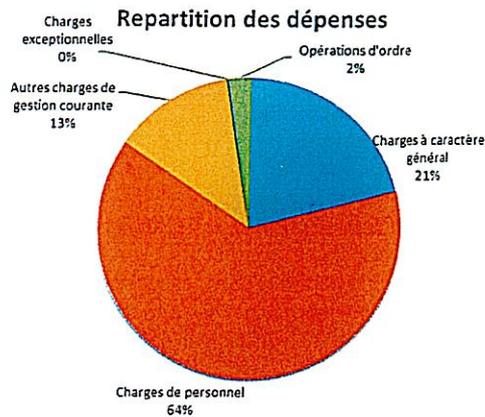
I – BUDGET PRINCIPAL M57

Le budget primitif 2025 du budget principal représente 68 % du budget de fonctionnement consolidé.

I – 1. Section de fonctionnement

I – 1. 1. Les dépenses de fonctionnement

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | CA 2022 | CA 2023 | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 25/ BP 24 | BP 25/ CA 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 1 519 626,70 | 1 673 491,98 | 2 010 168,00 | 1 649 363,91 | 1 888 230,00 | -6% | 14% |
| <i>dont charges général GCSMS Acumpagnis</i> | <i>174 034,04</i> | <i>200 409,56</i> | <i>193 100,00</i> | <i>202 777,66</i> | <i>199 000,00</i> | | |
| <i>dont Foyer-restaurant</i> | <i>17 892,00</i> | <i>45 097,00</i> | <i>60 321,00</i> | <i>52 390,00</i> | <i>52 390,00</i> | | |
| <i>dont SAO</i> | | | | | <i>52 390,00</i> | | |
| 012 - Charges de personnel | 5 065 132,19 | 5 130 519,51 | 5 269 071,82 | 5 105 215,94 | 5 700 000,00 | 8% | 12% |
| <i>dont personnel mis à disposition du GCSMS Acumpagnis</i> | <i>704 017,69</i> | <i>733 294,18</i> | <i>749 691,00</i> | <i>680 309,44</i> | <i>721 465,13</i> | | |
| <i>dont Foyer-restaurant</i> | <i>165 020,00</i> | <i>207 013,00</i> | <i>210 851,00</i> | <i>228 212,00</i> | <i>181 760,00</i> | | |
| <i>dont SAO</i> | | | | | <i>223 000,00</i> | | |
| 65 - Autres charges de gestion couran | 952 212,19 | 1 065 587,21 | 1 211 185,00 | 985 861,81 | 1 158 241,18 | -4% | 17% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 36,00 | 75,33 | 5 000,00 | 4 228,58 | 5 450,00 | | |
| 68 - Dotations aux amortissements et provisions | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 785,00 | | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 277 677,74 | 249 074,91 | 330 000,00 | 229 888,69 | 210 000,00 | -36% | -9% |
| Total Dépenses | 7 814 684,82 | 8 118 748,94 | 8 825 424,82 | 7 974 558,93 | 8 973 706,18 | 2% | 13% |
| Total Dépenses Sao | | | | | 291 537,00 | | |
| Total Dépenses hors GCSMS | 6 936 633,09 | 7 185 045,20 | 7 882 633,82 | 7 091 471,83 | 8 053 241,05 | 2% | 14% |



✚ **Chapitre 011, Charges à caractère général** : -6 % par rapport au budget primitif 2024

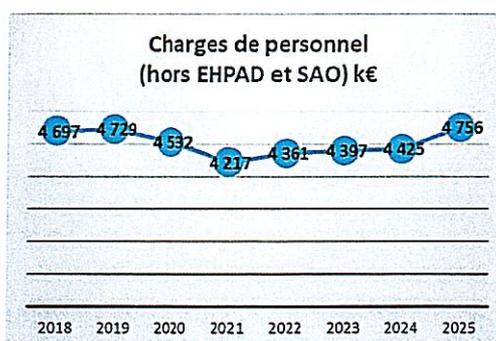
Les charges générales baissent de 6 % par rapport au budget 2024 sous l'effet de :

- Portage : Enveloppe réévaluée en baisse de 8 % pour tenir compte du nombre de bénéficiaires pris en charge possible dans le cadre du marché.
- Contrats (Compte 611) : Enveloppe réévaluée en baisse de 36 % pour tenir compte des réalisations 2024 et des besoins notamment en matière informatique et technique.
- Honoraires : Enveloppe prévisionnelle en baisse pour des besoins ponctuels à des prestations de conseils (pas de marché nécessitant une AMO en 2025).

L'enveloppe concernant les fluides et les charges de copropriété sont maintenues, comme l'enveloppe relatives aux frais d'actes et de contentieux et de formation du personnel.

✚ **Chapitre 012, Charges de personnel** : + 8 % par rapport au budget primitif 2024 et + 4 % à périmètre constant (Hors SAO)

Ces dépenses représentent **64 %** des dépenses de fonctionnement.



Nous pouvons observer que les charges de personnel 2025 sont du niveau de l'année 2019 (hors changement de périmètre). Depuis lors, des vacances de postes importantes ont été constatées et subies mais elles ont permis de compenser les hausses imposées.

La masse salariale 2025 tient compte des impacts en année pleine :

- Des augmentations du taux de cotisations retraite CNRACL pour 95 k€ ;

- Des mesures en soutien du pouvoir d'achat voulues par l'exécutif avec la refonte du régime indemnitaire pour 100 k€ ;

A cela s'ajoute le chiffrage des recrutements à venir correspondant aux postes essentiels non pourvus à ce jour nécessaire pour maintenir la qualité de service.

Les charges de personnel intègre les personnels du SAO pour 223 k€.

📌 **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante** : - 4% par rapport au budget primitif 2024

Le chapitre 65 est inscrit à hauteur de 1 158 241,18 €, et concernent les subventions d'équilibre prévues pour les budgets annexes pour un montant total de 749 339,18 €. Les budgets annexes concernés par les subventions d'équilibre sont :

- Le Sans Souci
- Le Pôle Infos Séniors,
- Et le Service d'Aide à Domicile

Ces subventions pourront néanmoins faire l'objet d'un ajustement en cours d'exercice en fonction de l'exécution des budgets, et de l'arrêté de tarification du Pole Infos Seniors.

La variation du chapitre 040, *Opération d'ordre et dotations aux amortissements*, est liée aux dotations aux amortissements de biens achetés. Il s'élève à 210 000 € et est impacté par l'application de la règle du prorata temporis.

Le budget du SAO pèse pour 292 k€ en dépenses de fonctionnement, dont 223 k€ en dépenses de personnel. L'effectif est constant à ce stade.

I – 1. 2. Les principales recettes de fonctionnement

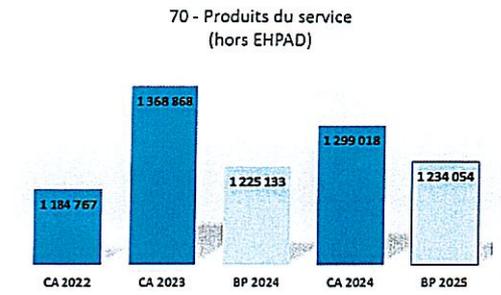
L'ensemble des recettes (réelles et d'ordres) de fonctionnement se répartit selon les chapitres suivants :

| Recettes de fonctionnement | CA 2022 | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 25/ BP 24 | BP 25/ CA 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 875 650,46 | 906 871,31 | 906 871,31 | 761 410,82 | 761 410,82 | 927 690,58 | 22% | 22% |
| 013 + 042 - Opé. D'ordre et de transfert entre sections/ Atténuations de charges | 119 157,27 | 50 480,00 | 68 298,89 | 51 955,00 | 114 157,31 | 106 597,21 | | |
| 70 - Produits du service et du domaines, ventes diverses <i>dont remboursement GCSMS Acureanis</i> | 2 047 742,91 | 2 158 281,00 | 2 259 641,88 | 2 167 924,00 | 2 196 436,55 | 2 154 519,00 | -1% | -2% |
| 74 - Dotations et participations | 5 551 216,48 | 5 466 540,00 | 5 505 237,76 | 5 757 135,00 | 5 770 254,23 | 5 952 622,00 | 5% | 5% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 49 807,51 | 45 000,00 | 140 109,92 | 87 000,00 | 109 158,22 | 96 000,00 | 93% | -38% |
| 77 - Recettes exceptionnelles | 61 981,50 | 42 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 78 - Reprise sur amortissements et provisions | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | | |
| Total recettes | 8 721 556,13 | 8 669 772,31 | 8 880 159,76 | 8 825 424,82 | 8 951 417,13 | 9 237 428,79 | 5% | 3% |
| Total recettes SAO | | | | | | 243 000,00 | | |
| Total recettes hors GCSMS | 7 858 580,13 | 7 790 307,13 | 7 989 385,93 | 7 882 633,82 | 8 053 998,13 | 8 316 963,66 | 6% | 3% |

📌 **Chapitre 70 : Produits des services** : -1 % par rapport au BP 2024

les plus fragiles et ce malgré les hausses enregistrées en dépenses. Il s'agit notamment du tarif de portage et des foyers-restaurants.

Concernant la participation des bénéficiaires aux services du CCAS (téléassistance, portage de repas à domicile, loyers des logements d'insertion, foyers restaurants, animation), le CCAS dispose de peu de latitudes quant à la fixation des tarifs appliqués pour ces services. Sur les services dont le tarif est librement fixé, **Madame Le maire a fait le choix de maintenir les niveaux de tarification pour accompagner nos publics**



Les reversements inter-budgets de personnel sont estimés à 319 900 €. Les recettes relatives aux frais de gestion appliqués aux budgets annexes correspondent à une refacturation des frais liés à la mobilisation des fonctions supports du CCAS pour les budgets annexes (pôles ressources et système d'information et technique). Ils sont inscrits à hauteur de 160 919 €.

✚ **Chapitre 74 : Dotations** : + 5% par rapport au budget 2024

Les recettes du chapitre 74 sont inscrites à hauteur de 5 952 622 €.

Du fait de la réforme du mode de financement du lieu d'accueil RSA, **la participation du Conseil Départemental des Bouches du Rhône reste sur la base de 220 € / contrat d'engagement réciproque**. Elle est prévue à hauteur de 242 000 €. Pour rappel, le montant de la participation du Conseil Départemental en 2022 pour le RSA était de 539 747,75 €, soit **une perte de près de 300 000 €**.

Le financement de l'équipe mobile est inscrit pour 110 000 € et le financement du SAO pour 243 000 € (montant identique à la dotation 2024).

Compte tenu des éléments exposés ci-dessus, **la participation de la ville d'Aix en Provence est fixée à ce jour à 5 100 000 €**.

Cette participation couplée aux mesures de gestion et aux dépenses non réalisées en matière de ressources humaines ont eu pour conséquence la reconstitution des réserves (résultat de fonctionnement) concourant ainsi à pouvoir assumer les dépenses nouvelles telles la hausse des taux de cotisations CNRACL et le financement de la refonte du régime indemnitaire des agents.

Le chapitre 042 relatif aux opérations d'ordre comprend principalement l'amortissement des subventions d'équipement encaissées les années antérieures pour 23 897,21 €.

Le chapitre 75, *autres produits de gestion courante*, est composé des loyers des logements du dispositif d'hébergement « Maréchal Foch » pour 45 000 €, conforme au réalisé 2024 et comprend maintenant les recettes des « jetons orphelins » du Pasino estimées à 50 000 €.

En 2025, le résultat N-1 reporté est de 876 858,20 € auquel s'ajoute le cumul des soldes retraçant les excédents d'exploitation du SAO soit 50 832,38 €.

Compte tenu de ce qui précède, la section de fonctionnement présente un suréquilibre de 263 722,61 €.

I – 2. Section d'investissement

Les montants des recettes d'investissement du budget principal pour 2025 (composées du résultat N-1 et des dotations aux amortissements) sont les suivants :

| Chapitre | CA 2022 | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 001 Résultat d'investissement reporté | 380 917 | 540 751 | 540 751 | 657 991 | 657 991 | 871 878 |
| 040 Dotations aux amortissements | 277 678 | 300 000 | 249 075 | 330 000 | 229 889 | 210 000 |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves | 46 503 | 25 510 | 16 643 | 10 000 | 10 338 | 154 814 |
| 13 Subventions d'investissement | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Emprunts et dettes assimilés | 1 621 | 4 000 | 1 965 | 4 000 | 2 595 | 4 000 |
| Total Recettes | 706 718 | 920 261 | 858 434 | 1 001 991 | 900 812 | 1 240 692 |

En 2025, le résultat N-1 reporté est de 802 681,83 € auquel s'ajoute le solde des excédents d'investissement du SAO au 31/12/2024 soit 69 196,26 € et le solde des excédents de fonctionnement mis en réserve d'investissement pour 48 813,86 €.

Ces recettes permettront notamment de mener à bien les projets suivants :

- Développement des outils informatiques
- Sécurisation des systèmes
- Reprise d'un programme de renouvellement de la flotte automobile dont le taux de vétusté est de 99,5%.
- Travaux d'aménagement au Ligoures en fonction de l'avancement par les services de la Ville finalisation du 1^{er} étage et démarrage du 3^{ème} étage

Les dépenses se répartissent selon les chapitres comme suit :

| Chapitre | CA 2022 | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 040 Dotations aux amortissements | 29 633 | 30 000 | 29 643 | 35 000 | 31 897 | 23 897 |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves | | | | | | |
| 16 Emprunts et dettes assimilés | 2 031 | 4 000 | 2 057 | 4 000 | 1 763 | 4 000 |
| 20 Immobilisations incorporelles | 71 282 | 193 600 | 128 136 | 101 500 | 22 536 | 109 700 |
| 21 Immobilisations corporelles | 63 021 | 630 097 | 40 608 | 832 333 | 42 581 | 994 857 |
| Total dépenses | 165 967 | 857 697 | 200 443 | 972 833 | 98 131 | 1 132 454 |

Il convient d'intégrer au budget primitif les restes-à-réaliser de 2024 qui s'élevaient à 108 237,50 €.

Dans un contexte contraint et d'évolution des financements notamment, le budget proposé pour 2025 permet d'assurer dans la continuité des exercices précédents, l'amélioration de la qualité des services aux usagers en privilégiant une plus grande proximité vis-à-vis des publics concernés.

II – LES BUDGETS ANNEXES M22

La plupart des établissements annexes sont soumis à la tarification de l'Agence Régionale de Santé Paca, du Conseil Départemental des Bouches-du-Rhône et de la DEETS en fonction de leur activité.

Les budgets qui sont présentés et soumis aujourd'hui au vote du Conseil d'Administration correspondent aux budgets tels qu'envoyés aux autorités de tarification en octobre 2024. Compte tenu du vote des comptes administratifs, les budgets présentés intègrent les résultats d'investissement de 2024. Pour le SAAD, le budget présenté intègre également le résultat reporté de fonctionnement.

En fonction des décisions des autorités de tarification, ils feront l'objet de modifications en cours d'exercice le cas échéant.

Rappel sur les propositions 2025 des budgets annexes votées en octobre 2024

| PROPOSITIONS BUDGETAIRES 2025 | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Budget | Exploitation | Investissement | Total |
| Sans Souci | 1 260 667,00 € | 65 276,00 € | 1 325 943,00 € |
| CHRS Le Chêne | 394 707,00 € | 23 570,00 € | 418 277,00 € |
| PIS | 217 466,00 € | 798,00 € | 218 264,00 € |
| SAAD | 804 245,00 € | 6 543,00 € | 810 788,00 € |
| Total | 2 677 085,00 € | 96 187,00 € | 2 773 272,00 € |

Pour mémoire, 2 évolutions importantes pour 2025 :

Concernant le SAO : en lien avec la délibération n°31 du 17 octobre 2024 et à la demande de l'autorité de tarification, la DEETS PACA, ce budget est clôturé au 01.01.2025, les dépenses et recettes seront intégrées au budget principal du CCAS.

Concernant le SSIAD, dans le cadre de la réforme de la tarification il n'est plus demandé d'envoi de propositions budgétaires en octobre N-1. Le tarificateur envoie maintenant sa tarification en juin de l'année N à partir des données d'activités que le service saisit dans les outils de l'ATIH (agence chargée de la collecte des données). Il s'agit donc d'une tarification à la ressource.

Budget Sans-Souci

Ces propositions reprennent l'intégralité des propositions présentées en octobre 2024 en exploitation et sont corrigées des résultats en investissement.

Comme en 2024, l'activité des foyers-restaurants est isolée sur le budget principal. Le Sans-souci faisant office de cuisine centrale, une refacturation en fonction du nombre de repas réalisé sera appliquée au budget principal tant pour les denrées alimentaires que pour la masse salariale affectée à ceux-ci.

Section d'exploitation : 1 260 667 € en dépenses et recettes

| SECTION D'EXPLOITATION | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|--|--------------------------|--------------------------|-------|
| DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
| Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart | Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart |
| 1- Groupe 1 | 372 660,00 | 287 010,00 | 29,8% | 1- Groupe 1 | 500 000,00 € | 505 000,00 | -1,0% |
| <i>dont foyers restaurants</i> | <i>58 163</i> | <i>36 730</i> | | | | | |
| 2- Groupe 2 | 654 718,00 | 709 608,00 | -7,7% | 2- Groupe 2 | 367 526,00 € | 326 556,00 | 12,5% |
| <i>dont foyers restaurants</i> | <i>124 000</i> | <i>93 926</i> | | <i>dont foyers restaurants (DA + MS)</i> | <i>182 163</i> | <i>130 657</i> | |
| 3- Groupe 3 | 233 289,00 | 241 723,86 | -3,5% | 3- Groupe 3 | 390 831,15 € | 401 841,95 | -2,7% |
| | | | | <i>dont subvention d'équilibre</i> | <i>374 831,15</i> | <i>384 661,95</i> | -2,6% |
| Résultat antérieur | | | | Résultat antérieur | 2 309,85 € | 4 943,91 | |
| Total | 1 260 667,00 | 1 238 341,86 | 1,8% | Total | 1 260 667,00 | 1 238 341,86 | 1,8% |

1) Dépenses

Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 29,8%

En dépense, la résidence reste lourdement impactée par le cout de l'énergie, l'enveloppe reste stable à ce stade.

Par ailleurs, le cout des denrées alimentaires est estimé en hausse en raison d'un nombre de repas en augmentation lié de la reprise d'activité des foyers-restaurants. Du fait des difficultés importantes de recrutement sur le poste de chef cuisinier (pour rappel 6 mois de vacances de poste en 2023, puis arrivée d'un agent resté 4 mois et nouvelle vacance de poste), le CCAS a décidé de recourir à un marché de prestations dit d'assistance technique et d'approvisionnement, en gardant les 2 cuisiniers en poste et la production sur site. Le marché a été attribué et les crédits initialement affectés dans les propositions budgétaires 2025 aux dépenses alimentaires ont été affectés sur la ligne dédiée, en complément de l'enveloppe de 70 k€ prévue.

Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel : -7,7%

Les dépenses de personnel sont en baisse au regard de l'effectif budgété : -1,2 ETP, un poste de chef cuisinier et 0,2 ETP d'AER. A cela s'ajoute un GVT en 2025 peu élevé de 900 € contre 3 500 € en 2024. Par ailleurs, le CCAS d'Aix-en-Provence en lien avec la Ville travaille avec les organisations représentatives du personnel pour une mise à jour en 2025 du régime indemnitaire des agents (RIFSEEP) dont l'objectif

est de le rendre plus lisible, de permettre une prise en compte de l'expérience et de concourir à l'attractivité de la collectivité pour les métiers en tension.

Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure : -3,5%

Sur ce groupe, les charges ont été évaluées au plus près des dépenses réalisées en 2023 et 2024. Il convient de souligner que les frais de gestion appliqués par le budget principal sont en hausse de 5%. Ils permettent de prendre en compte la mobilisation des fonctions support du CCAS dans le fonctionnement de la résidence (ressources humaines, finances, techniques et informatiques). Ces frais reflètent un souci de transparence et de fiabilisation des comptes et sont calculés sur la base d'un taux de 3,7% sur les dépenses d'exploitations N-2 conformément à la délibération du Conseil d'administration du 18 février 2014. Pour 2025, ils s'élèvent à 44 439 €. Enfin, la dotation aux amortissements est également en légère hausse.

2) Recettes

Groupe 1 : Produits de la tarification : -1,0%

Ce groupe comprend d'une part les recettes provenant du prix de journée financé par le Conseil Départemental des Bouches du Rhône et d'autre part les frais de fonctionnement des résidents payants. Le CCAS d'Aix en Provence ne peut s'engager dans une voie de modernisation telle que recommandée par la loi d'adaptation de la société au vieillissement sans l'aide du Conseil Départemental 13.

- Prix de journée du Sans Souci

Le prix de journée est autorisé par le Conseil Départemental 13.

| Année | Prix de journée autorisé | Pourcentage |
|-------|--------------------------|-------------|
| 2020 | 35,55 € | + 0,51% |
| 2021 | 36,08 € | + 1,49% |
| 2022 | 36,62 € | + 1,50 % |
| 2023 | 38,45 € | + 5 % |
| 2024 | 39,80 € | +3,5% |

Le Conseil Départemental a augmenté le prix de journée de 5% en 2023 puis de 3,5% en 2024.

De plus, un benchmark réalisé sur le territoire fait apparaître un prix de journée particulièrement bas pour notre établissement.

Les autres résidences autonomie d'Aix sont à 50,71 € pour la résidence du Jas de Bouffan et 48 € pour la résidence Villa Sophie. Nous sollicitons un soutien conséquent en 2025 de l'ordre de 10% afin de compenser ces écarts et demandons un prix de journée de 43,80 €.

Le taux d'activité est de 83% au 31 aout 2024. Au 30 septembre, l'occupation est de 32 studios soit 76% d'occupation. Le CCAS travaille ardemment sur ce taux d'occupation mais se doit d'accueillir un public autonome. Aussi les prévisions pour 2025 restent sur une occupation de l'ordre de 84%.

Les recettes prévisionnelles sont estimées à 500 000 €.

Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation : 12,5%

Du fait de la nouvelle organisation budgétaire et comptable des foyers-restaurants, le groupe 2 intègre en recettes les remboursements de la part du budget principal pour les denrées alimentaires et la masse salariale du Sans Souci affectée à cette activité (personnel de cuisine et de salle). Pour 2025, cette recette est inscrite à hauteur de 150 000 €.

La prévision de recettes des loyers s'établit à 160 000 €. L'augmentation de 3,50% est consécutive à l'augmentation de l'IRL, selon la délibération cadre.

| | 2024 | Budget prévisionnel 2025 | Evolution |
|----------------------|--------|--------------------------|-----------|
| Loyer mensuel | 381,06 | 394,39 | + 3,50 % |

| | | | |
|-----------------------|-------|-------|----------|
| Chambre d'hôte | 37,92 | 39,25 | + 3,50 % |
|-----------------------|-------|-------|----------|

Le forfait autonomie financé par le Conseil Départemental est demandé à hauteur de 15 000 €. Il est toujours nécessaire de mener des actions sur le lien social pour préserver l'autonomie des résidents. Le lien social englobe l'échange, la stimulation, la prévention et la cohésion. Nos actions se font en étroite partenariat avec le service mutualisé Ville-CCAS Seniors-intergénérationnel-lien social qui nous proposera des activités journalières.

Groupe 3 –Produits financiers, exceptionnels et non encaissables : -2,7%

Le groupe 3 est en lien avec la quote-part des subventions virée au compte de résultat et est budgétée à 16 000 €.

Ce chapitre inclut depuis 2023 la subvention d'équilibre versée par le budget principal qui est prévue à 374 831,15 €. Cette dernière continue d'augmenter essentiellement liées à la légère hausse des frais de personnel et des prévisions de recettes prudentes.

Cela correspond à une subvention de l'ordre de 24.5 € / jour ou 743 € par résident / mois pour un taux d'occupation de 100%.

Investissement : 322 836 € en dépenses et recettes (avec reports)

| | | Chapitre | Reports 2023 | BUDGET 2024 | CA 2024 | Reports 2024 | BUDGET 2025 |
|-----------------------|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INVESTISSEMENT | DEPENSES | 139 | | 17 180,00 | 15 905,00 | | 16 000,00 |
| | | 16 | | 5 000,00 | 1 719,44 | | 5 000,00 |
| | | 20 | | 37 666,86 | | | 27 000,00 |
| | | 21 | 24 480,55 | 207 100,26 | 41 170,63 | 27 416,77 | 247 419,26 |
| | | DI | 24 480,55 | 266 947,12 | 58 795,07 | 27 416,77 | 295 419,26 |
| | RECETTES | 10 | | 3 800,00 | 11 177,85 | | 5 300,00 |
| | | 13 | | 0,00 | 23 316,00 | | 0,00 |
| | | 16 | | 5 000,00 | 1 498,58 | | 5 000,00 |
| | | 28 | | 55 546,86 | 52 981,86 | | 55 276,00 |
| | | 001 | | 227 080,81 | 227 080,81 | | 257 260,03 |
| | | RI | 0,00 | 291 427,67 | 316 055,10 | 0,00 | 322 836,03 |
| | Résultat Investissement | | -24 480,55 | 24 480,55 | 257 260,03 | -27 416,77 | 27 416,77 |

Les dépenses réelles d'investissement pour 2025 sont principalement réalisées dans le but d' :

- Améliorer la qualité des services rendus au public et placer l'utilisateur au cœur des dispositifs ;
- Améliorer les conditions de travail des agents.

Les dépenses porteront sur du renouvellement de mobilier (salon, cuisine et chambres des résidents) et d'équipements (radiateurs), des travaux d'amélioration des appartements (peinture), de l'acquisition de licences, d'un logiciel de régie et d'un équipement « type borne informatique ».

Le résultat d'investissement 2024 reporté est de 257 260,03 €.

Le Chêne de Mérindol

Ces propositions reprennent l'intégralité des propositions présentées en octobre 2024 en exploitation et sont corrigées des résultats en investissement.

Section d'exploitation : 394 707€ en dépenses et recettes

| SECTION D'EXPLOITATION | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------|---|--------------------------|--------------------------|---------------|
| DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
| Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart | Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart |
| 1 – Charges à caractère général | 25 470,00 | 27 330,00 | -6,81% | 1 – Produits de la tarification | 345 603,36 | 400 453,57 | -13,70% |
| 2 – Charges de personnel | 310 000,00 | 341 998,57 | -9,36% | 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation | 17 681,00 | 10 200,00 | 73,34% |
| 3 – Dépenses afférentes à la structure | 59 237,00 | 53 338,00 | 11,06% | 3 – Produits financiers | 5 299,00 | 5 299,00 | 0,00% |
| Résultat antérieur | | | | Résultat antérieur | 26 123,64 | 6 714,00 | |
| Total | 394 707,00 | 422 666,57 | -6,62% | Total | 394 707,00 | 422 666,57 | -6,62% |

Ce budget 2025 est fortement impacté par les décisions consécutives à la réception du rapport de tarification définitive de 2024 réduisant de près de 9% les dépenses de personnel et demandant de mettre en place une réduction des temps dédiés à la veille.

1) Dépenses

Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante : -6,81%

La diminution des charges de ce groupe s'explique par un réajustement des dépenses. Les dépenses des fluides (électricité et chauffage) sont inscrites en hausse de 2 000 € pour un total de 11 000€, montant qui est cohérent par rapport aux dépenses 2024 déjà consommées. Afin de maintenir un niveau de dépenses contenues, les autres lignes de dépenses de ce chapitre ont été revues à la baisse.

Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel : -9,36%

Ce groupe est donc largement impacté par la baisse demandée de réduire les charges de personnel : Réduction de 1.36 ETP de veille (+0.2 ETP en cas de remplacement nécessaires sur situations particulières) Un remplacement d'un travailleur social en congés maternité demandé de janvier à avril inclus. Le GVT pour 1 100 €, soit 0,35% ;

A ces éléments viennent s'ajouter des éléments règlementaires avec la mise en place d'une participation prévoyance pour les agents. Les modalités finales ne sont pas connues à ce jour. Par ailleurs, le CCAS d'Aix-en-Provence en lien avec la Ville travaille avec les organisations représentatives du personnel pour une mise à jour en 2025 du régime indemnitaire des agents (RIFSEEP) dont l'objectif est de le rendre plus lisible, de permettre une prise en compte de l'expérience et de concourir à l'attractivité de la collectivité pour les métiers en tension.

Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure : 11,06%

Le groupe 3 est en forte augmentation du fait de la mise en place de contrat de sécurisation du bâtiment (coût abonnement fibre nécessaire + abonnement à un système de vidéosurveillance), ainsi qu'une ligne spécifique de formations afin de proposer chaque année une intervention relative aux gestes de 1ers secours à destination des résidentes et de leurs enfants.

Le renouvellement des marchés d'assurances (dommage aux biens, protection juridique et responsabilité civile et flotte automobile) engendreront une hausse des contrats à répercuter en décision modificative.

La ligne prévue pour les amortissements des immobilisations est en hausse du fait des achats prévus en 2024 relatifs au système de vidéo-protection.

2) Recettes

Les recettes en atténuation sont composées :

- D'une part des montants des droits CAF au groupe 1. Il est à noter que le CHRS accueille de plus en plus de personnes sans ressources et sans possibilité d'ouverture de droit CAF. Cette recette est inscrite pour 30 000 € en 2025.
- D'autre part, sur le groupe 2, les participations aux redevances des résidentes sont évaluées à 12 000 € pour 2025. Il est rappelé que cette participation est fixée à 10% des ressources (hors accueil d'urgence).
- De la dotation d'amortissement d'une subvention d'équipement (recettes d'ordre).

Au stade de la proposition budgétaire, la recette du Conseil Départemental liée à la prise en charge des mères avec enfant de moins de 3 ans ne peut être considérée comme une recette potentiellement réalisable et pérenne. En effet, celle-ci dépend des orientations du SIAO et le CHRS n'étant pas agréé centre maternel, celles-ci sont rares. Depuis 2021, le CHRS n'en n'a pas accueilli, aucun crédit correspondant n'est donc inscrit pour 2025.

La demande budgétaire intègre la reprise de résultats 2023 telle que proposée par l'établissement à savoir 26 123,64 € en compensation des charges de fonctionnement.

Compte tenu des éléments ci-dessus, il est demandé une dotation globale de fonctionnement de 315 603,36 €, correspondant à un prix de journée de 39,20 € et un coût à la place de 14 346 €.

Ce cout prévisionnel reste donc largement en dessous du coût plafond 2022 et ce d'autant plus que le CHRS est adossé à une structure publique avec un foncier appartenant au CCAS.

Il est à noter que la demande de DGF est liée au résultat de fonctionnement N-2 qui a connu de fortes baisses de 2017 à 2022 passant de 26 525 € à 6 714 €. En 2023 le résultat est de 26 123,64 € consécutif à des crédits non reconductibles octroyés en fin d'année pour soutenir l'établissement.

La proposition budgétaire qui est faite montre les efforts importants faits par l'établissement en matière de gestion pour tenir compte des préconisations de son autorité de tarification et en l'attente de la négociation du CPOM. La petite taille de l'établissement et le public accueilli doivent être pris en compte comme contraintes.

Investissement : 156 685,16€ en dépenses et recettes (avec reports)

| | | Chapitre | Reports 2023 | BUDGET 2024 | CA 2024 | Reports 2024 | BUDGET 2025 |
|-----------------------|--------------------------------|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INVESTISSEMENT | DEPENSES | 139 | | 5 299,00 | 5 299,00 | | 5 299,00 |
| | | 16 | | 2 500,00 | 1 220,00 | | 1 800,00 |
| | | 20 | | 600,00 | | | 1 700,00 |
| | | 21 | 3 570,89 | 132 750,70 | 3 794,66 | 22 298,80 | 125 587,36 |
| | | DI | 3 570,89 | 141 149,70 | 10 313,66 | 22 298,80 | 134 386,36 |
| | RECETTES | 10 | | 1 000,00 | 1 460,05 | | 1 740,00 |
| | | 16 | | 2 500,00 | 1 075,00 | 200,00 | 1 800,00 |
| | | 28 | | 18 000,00 | 16 733,18 | | 20 770,00 |
| | | 001 | | 123 220,59 | 123 220,59 | | 132 175,16 |
| | | RI | 0,00 | 144 720,59 | 142 488,82 | 200,00 | 156 485,16 |
| | Résultat Investissement | | -3 570,89 | 3 570,89 | 132 175,16 | -22 098,80 | 22 098,80 |

Le programme d'investissement 2025 de cet établissement vise à améliorer la qualité de vie des résidentes. Il prévoit notamment l'acquisition de mobilier pour les logements et de nouveaux matériels électroménagers, ainsi que des travaux de sécurisation.

Les recettes d'investissement se composent principalement des dotations aux amortissements (20 770 €), du FCTVA (1 740 €) et des cautions pour 1 800 €.

Le résultat d'investissement reporté de 2024 s'élève à 132 175,16 €.

SSIAD / ESA

Ces propositions reprennent le budget autorisé 2024 par l'ARS en exploitation et une section d'investissement prenant compte des résultats 2024 en investissement.

En effet, ce budget est maintenant un **budget dit à la ressource**, il convient donc d'adapter nos dépenses à la ressource autorisée. Les ressources 2025 seront connues nous l'espérons à la fin du 1^{er} semestre 2025.

Section d'exploitation : 1 539 451,62 € en dépenses et recettes

| | | Chap. | Budget Total 2024 | RECONDUCTION 2025 |
|-----------------------|------|-------|-----------------------|-----------------------|
| FONCTIONNEMENT | Dep. | 011 | 46 000,00 € | 46 000,00 € |
| | | 012 | 1 312 742,88 € | 1 313 451,62 € |
| | | 016 | 180 708,74 € | 180 000,00 € |
| | | 002 | 0,00 € | |
| | | | 1 539 451,62 € | 1 539 451,62 € |
| | Rec. | 017 | 1 523 955,62 € | 1 523 955,62 € |
| | | 018 | 12 006,00 € | 12 006,00 € |
| | | 019 | 3 490,00 € | 3 490,00 € |
| | | 002 | 0,00 € | |
| | | | 1 539 451,62 € | 1 539 451,62 € |

Investissement : 368 937,19 € en dépenses et recettes (avec reports)

| | | Chap. | Budget Total 2024 | RECONDUCTION 2025 | REPORTS |
|-----------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
| INVESTISSEMENT | Dep. | 139 | 3 014,00 € | 3 014,00 € | |
| | | 16 | 0,00 € | | |
| | | 20 | 9 800,00 € | 25 000,00 € | |
| | | 21 | 386 630,24 € | 340 480,08 € | 443,11 € |
| | | 001 | 0,00 € | | |
| | | 399 444,24 € | 368 494,08 € | 443,11 € | |
| | Rec. | 10 | 4 000,00 € | 228,00 € | |
| | | 13 | 22 500,00 € | | |
| | | 28 | 24 730,26 € | 22 000,00 € | |
| | | 001 | 348 213,98 € | 346 709,19 € | |
| | | 399 444,24 € | 368 937,19 € | 0,00 € | |
| | | | 443,11 € | -443,11 € | |

Outre les renouvellements de licences, le service souhaiterait également poursuivre son plan de renouvellement de sa flotte automobile et remplacer un véhicule thermique ancien par un véhicule électrique.

Le résultat d'investissement reporté s'élève à 346 709,19 €.

Pôle Infos Séniors

Ces propositions reprennent l'intégralité des propositions présentées en octobre 2024 en exploitation et sont corrigées des résultats en investissement.

Section d'exploitation : 217 466 € en dépenses et recettes

| SECTION D'EXPLOITATION | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|---|--------------------------|--------------------------|---------|
| DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
| Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart | Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart |
| 1 - Charges à caractère général | 3 412,00 | 3 861,00 | -11,63% | 1 - Produits de la tarification | 136 000,00 € | 103 000,00 € | 32,04% |
| 2 - Charges de personnel | 199 680,00 | 162 256,00 | 23,06% | 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 2 443,00 € | 0,00 | |
| 3 - Charges afférentes à la structure | 14 374,00 | 15 087,49 | -4,73% | 3 - Produits financiers | 77 334,73 € | 76 236,05 € | 1,44% |
| Résultat antérieur | | | | Résultat antérieur | 1 688,27 € | 1 968,44 € | -14,23% |
| Total | 217 466,00 | 181 204,49 | 20,01% | Total | 217 466,00 | 181 204,49€ | 20,01% |

1) Dépenses

Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante : -11,63%

Cette baisse est le résultat d'ajustement de dépenses aux vues des dépenses réellement exécutées.

Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel : 23,06%

Les dépenses de personnel évoluent fortement en raison d'une demande de réévaluation de ses moyens d'actions.

90% du budget est composé de frais de personnel et compte tenu des éléments d'activité expliqué ci-dessus, il nous paraît indispensable de nous voir allouer des moyens complémentaires.

- - Il est demandé 0,8 ETP supplémentaire d'agent administratif qui permettra d'ouvrir des temps de permanences téléphoniques supplémentaires et d'accueil du public. Actuellement 3 demi-journées ne sont pas ouvertes au public et les appels manqués nombreux.
- - Il est également demandé 0,5 ETP de travailleur social supplémentaire afin de pouvoir prendre en charge plus d'évaluations et de réduire les temps de rendez-vous (près de 3 semaines actuellement). Une cinquantaine de situations nouvelles pourraient ainsi être traitées chaque année.

Ces 2 postes sont chiffrés pour 50% de l'année et représentent 32.5 k€ pour l'année 2025.

A ces éléments s'ajoutent des éléments règlementaires avec la mise en place d'une participation prévoyance pour les agents au 1er janvier 2025.

Par ailleurs, le CCAS d'Aix-en-Provence en lien avec la Ville travaille avec les organisations représentatives du personnel pour une mise à jour en 2025 du régime indemnitaire des agents (RIFSEEP) dont l'objectif

est de le rendre plus lisible, de permettre une prise en compte de l'expérience et de concourir à l'attractivité de la collectivité pour les métiers en tension.

Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure : -4,73%

La légère baisse résulte d'ajustement de dépenses, à l'exception les dépenses d'assurances qui augmentent du fait d'un nouveau marché en cours d'attribution et effectif au 01 janvier 2025.

2) Recettes

Le Conseil Départemental participe au financement du PIS via une dotation qui a augmenté en 2022 (après plusieurs années de stabilité) à hauteur de 103 000 €, et a été maintenue en 2023 et 2024.

Pour 2025, le CCAS formule une demande de revalorisation de ses moyens d'actions comme expliqué ci-dessus pour augmenter ses effectifs de 1,3 ETP.

Il est à noter depuis 2020 l'effort important fait par le CCAS pour contenir ses frais de structure en ayant mutualisé les locaux. Ces efforts de l'ordre de 10 000 € soit environ 5% du budget.

Au regard de notre population, les moyens alloués au Pôle Infos Seniors par son autorité de tutelle paraissent insuffisants pour répondre correctement aux enjeux de soutien des aînés, de maintien à domicile, d'informations des aidants et des professionnels.

| Ville | Habitants (Insee 2021) | % + 60 ans | Dotation CD 13 2024 | Ratio Dotation /hab + 60 ans |
|---------------------|------------------------|------------|---------------------|------------------------------|
| Aix en Provence | 147 478 | 24.5% | 103 000 € | 2,80 € |
| Arles | 50 415 | 25.8 % | 97 704 € | 6,25 € |
| Salon de Provence * | 182 180 | 24.5% | 165 000 € | 3.68 € |

* Intervention sur le Pays Salonnais

Aussi, le CCAS formule une demande de crédits en mesures nouvelles de 33 000 € pour 2025, et compte sur le soutien du Conseil Départemental.

Le CCAS souhaite engager une réflexion sur ce dispositif, son articulation avec les autres services en lien avec le public senior et les besoins que nous couvrons. Un travail spécifique sur la question sera engagé en fin d'année 2024.

La participation de la Ville d'Aix-en-Provence à travers une subvention d'équilibre versée par le budget principal est ajustée en conséquence à 77 334,73 €.

Investissement : 66 127 € en dépenses et recettes

| | | Chapitre | BUDGET 2024 | CA 2024 | BUDGET 2025 |
|----------------|--------------------------------|----------|-------------|------------------|-------------|
| INVESTISSEMENT | DEPENSES | 20 | 640,00 | 240,00 | 650,00 |
| | | 21 | 65 108,80 | 0,00 | 65 476,73 |
| | | DI | 65 748,80 | 240,00 | 66 126,73 |
| | RECETTES | 10 | 50,00 | 71,93 | 0,00 |
| | | 28 | 996,49 | 844,49 | 748,00 |
| | | 001 | 64 702,31 | 64 702,31 | 65 378,73 |
| | | RI | 65 748,80 | 65 618,73 | 66 126,73 |
| | Résultat Investissement | | 0,00 | 65 378,73 | 0,00 |

Les dépenses d'investissement 2025 concernent des renouvellements de licences informatiques

Les recettes d'investissement se composent des dotations aux amortissements (748 €). Le résultat d'investissement reporté de 2024 s'élève à 65 378,73 €.

Service d'Aide à Domicile

Ces propositions reprennent l'intégralité des propositions présentées en octobre 2024 en exploitation, avec intégration des résultats 2024.

Section d'exploitation : 804 245 € en dépenses et recettes

| SECTION D'EXPLOITATION | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|--|--------------------------|--------------------------|---------|
| DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
| Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart | Groupe | Budget prévisionnel 2025 | Budget prévisionnel 2024 | Ecart |
| 1 - Charges à caractère général | 25 300,00 | 33 550,00 | -24,6% | 1 - Produits de la tarification | 465 000,00 | 508 000,00 | -8,5% |
| 2 - Charges de personnel | 702 237,00 | 768 455,00 | -8,6% | 2 - Autres produits rel à l'exploitation | 12 289,00 | 900,00 | 1264,4% |
| 3 - Charges afférentes à la structure | 76 708,00 | 74 732,00 | 2,6% | 3 - Produits financiers | 322 966,90 | 366 901,37 | -12,0% |
| Résultat antérieur | | | | Résultat antérieur | 3 989,10 | 935,63 | |
| Total | 804 245,00 | 876 737,00 | -8,3% | Total | 804 245,00 | 876 737,00 | -8,3% |

Au total, le budget proposé est de 804 245 € soit une diminution de 8 % par rapport au budget prévisionnel 2024.

Compte tenu des prévisions, la nécessaire subvention d'équilibre de ce budget serait de 285 459,30 €.

1) Dépenses

Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante : -24,6%

Ce chapitre baisse de 25% pour être au plus près des consommations 2023 et 2024, et notamment la ligne « frais de déplacement » liée au volume d'heures réalisées et d'intervenantes.

Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel : -8,6%

Les dépenses de personnel baissent car elles sont ajustées sur le réalisé des heures 2024. Actuellement, nous comptons 10 agents titulaires dont un agent absent toute l'année 2024 qui reste à ce stade affecté à ce budget en attente de son reclassement. Nous avons 2,5 ETP de contractuels et prévoyons 2,2 ETP de remplacement aux vues des difficultés de recrutement, soit 13,85 ETP d'aides à domicile (contre 16,15 ETP budgété en 2024).

Il est affecté 0,4 ETP du poste de chef de service, assurant la fonction de coordination du SAD. Les autres postes administratifs représentent 3,6 ETP.

Le GVT sur ce service s'élève pour 2025 à 3 600 €.

Viennent s'ajouter des éléments règlementaires avec la mise en place d'une participation prévoyance pour les agents. Par ailleurs, le CCAS d'Aix-en-Provence en lien avec la Ville travaille avec les organisations représentatives du personnel pour une mise à jour en 2025 du régime indemnitaire des agents (RIFSEEP) dont l'objectif est de le rendre plus lisible, de permettre une prise en compte de l'expérience et de concourir à l'attractivité de la collectivité pour les métiers en tension. Ce dernier élément est non chiffré à ce stade et fera l'objet de décision modificatrice en cours d'année 2025.

Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure : 2,6%

Le groupe 3 augmente de 2,6%.

Cette hausse est due à l'augmentation des dotations aux amortissements liée à la mise en place en 2023 du nouveau logiciel de gestion dont les dépenses s'amortissent sur 2 ans et aux frais de maintenance des logiciels.

A l'instar des années précédentes, le budget intègre la refacturation des frais liés à la mobilisation des fonctions support du CCAS dans le fonctionnement du SAAD. Ces frais reflètent un souci de transparence et de fiabilisation des comptes et sont calculés sur la base d'un taux de 3,7 % sur les dépenses d'exploitations N-2 conformément à la délibération du Conseil d'administration du 18 février 2014. Ils s'élèvent pour 2025 à 33 448 €.

2) Recettes

Nos prévisions de recettes du groupe 1 sont en baisse de 8,5 %, liée à une estimation d'activité en lien avec nos capacités à recruter des vacataires et à pouvoir honorer nos plans d'aides.

A noter le tarif horaire déterminé par le Conseil Départemental a augmenté à 23,50 € au 01 janvier 2024, selon les arrêtés nationaux.

Une compensation de la prise en charge de 50% du complément indiciaire de traitement (CTI) est budgétée à 41 000 €.

Le déficit de ce service, financé par la subvention d'équilibre, reste donc principalement en lien avec des charges de personnel élevées, et une tarification contrainte par le Conseil Départemental pour près de 80% de nos usagers (APA + Aide Sociale). Il s'élèverait à 281 470,20 €, soit 15 € / heures réalisées.

Investissement : 10 808 € en dépenses et recettes (avec reports)

| | | Chapitre | Reports 2023 | BUDGET 2024 | CA 2024 | BUDGET 2025 |
|--------------------------------|----------|---------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|
| INVESTISSEMENT | DEPENSES | 139 | | 496,70 | 496,00 | 1 574,70 |
| | | 20 | 3 090,00 | 400,00 | 3 090,00 | 2 400,00 |
| | | 21 | 2 501,66 | 4 659,25 | 2 501,65 | 6 833,07 |
| | | 001 | | 192,16 | 192,16 | |
| | | DI | 5 591,66 | 5 748,11 | 6 279,81 | 10 807,77 |
| | RECETTES | 10 | | 50,00 | 71,93 | 649,00 |
| | | 13 | 5 794,77 | | 5 393,65 | |
| | | 28 | | 5 495,00 | 4 430,00 | 6 543,00 |
| | | 001 | | | 0,00 | 3 615,77 |
| | | RI | 5 794,77 | 5 545,00 | 9 895,58 | 10 807,77 |
| Résultat Investissement | | 203,11 | -203,11 | 3 615,77 | 0,00 | |

Les dépenses d'investissement 2025 prévues concernent l'acquisition de licences informatiques et le renouvellement de smartphones. Elles intègrent également l'amortissement des subventions reçues.

Les recettes d'investissement se composent principalement des dotations aux amortissements (6 543 €) et du FCTVA (649 €) €.

Le résultat d'investissement reporté de 2024 s'élève à 3 615,77 €.

COMPTE TENU DE CE QUI PRECEDE

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

VU :

L'article 175 de la loi n°2022-217 du 21 février 2022 relative à la différenciation, la décentralisation, la déconcentration et portant diverses mesures de simplification de l'action publique locale (3DS) ;

L'article 106 – III de la loi n°2015-991 du 07 août 2015, modifié, portant la nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) ;

Les articles 2311-1 à L2313-2 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

L'article L2312-1 et L.5217-10-4 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

Les articles L123-4 à L123-9 du code de l'Action Sociale et des familles

L'instruction budgétaire et comptable M57 applicable au budget du CCAS à compter du 1^{er} janvier 2024 par délibération n° 40 du Conseil d'Administration du 19 octobre 2023

Considérant la teneur du débat portant sur les d'orientations budgétaires lors de la séance du 26 février 2025 (délibération n°1)

DECIDE

- **D'APPROUVER** les budgets primitifs 2025 du budget principal et des budgets annexes tels que présentés dans les documents budgétaires joints en annexes à la présente délibération,
- **D'AUTORISER** Madame La Vice-Présidente à procéder à des virements de crédits entre chapitre (hors dépenses de personnel) dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section du budget principal (M57).

Vote : 11

Pour : 11

Contre : 0

Abstention : 0

La Vice-Présidente,

Brigitte BILLOT



Certifié exécutoire compte tenu de la transmission en Sous-Préfecture le

08/04/25
et de la publication le 08/04/25