# Rapport d'Orientation Budgétaire

# CCAS - 2025

# ROB 2025 - Centre Communal d'Action Sociale

## ANALYSE FINANCIERE 2020-2024 du CCAS

### Les dépenses de fonctionnement

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | *ROB 2025* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Analyse des besoins sociaux | 0 € | 5 940 € | 2 460 € | 0 € | 0 € | *0 €* |
| Repas des Anciens | 0 € | 375 € | 10 916 € | 12 745 € | 12 918 € | *14 390 €* |
| Colis des Anciens | 16 695 € | 18 541 € | 3 771 € | 4 138 € | 4 823 € | *5 500 €* |
| Ateliers et activités Séniors | 1 126 € | 1 692 € | 2 801 € | 510 € | 700 € | *2 000 €* |
| Téléassistance | 6 732 € | 7 661 € | 8 417 € | 8 492 € | 7 987 € | *11 000 €* |
| Aide Sociale | 3 848 € | 4 243 € | 3 486 € | 3 031 € | 3 282 € | *11 600 €* |
| Subventions Assoc | 8 000 € | 6 900 € | 7 090 € | 6 580 € | 7 700 € | *6 850 €* |
| Charges de personnel | 72 733 € | 87 528 € | 90 000 € | 123 905 € | 136 579 € | *140 000 €* |
| Achat restauration | 2 983 € | 93 € | 7 693 € | 18 810 € | 20 426 € | *24 000 €* |
| Charges de structure | 744 € | 2 207 € | 2 988 € | 5 437 € | 11 529 € | *5 250 €* |
| Services Généraux | 2 037 € | 3 146 € | 2 758 € | 3 242 € | 3 208 € | *4 900 €* |
| Autres actions (JPA, Bus, maintien à dom.) | 2 250 € | 750 € | 1 300 € | 1 600 € | 1 800 € | *3 300 €* |
| Charges exceptionnelles | 1 125 € | 327 € | 1 012 € | 987 € | 0 € | *0 €* |
| **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT** | **118 273 €** | **139 404 €** | **144 692 €** | **189 477 €** | **210 952 €** | ***228 790 €*** |

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 11 % (+ 21K€) entre 2023 et 2024.

Cette évolution s'explique par :

- Le **service de restauration** qui a connu en 2024 encore une hausse de fréquentation (+ 1 616€)
- Le versement en 2024 d'une **subvention exceptionnelle** de 1 000€ (Mayotte).
- L'augmentation **des charges de personnel** (+ 12 674€) en raison du besoin en personnel suite au succès de fréquentation du service de restauration et du remplacement d'un agent à temps partiel thérapeutique.
- L'augmentation **des charges de structure** (+ 6 092 €) est due à des interventions d'entretien et maintenance de la chambre froide et de la laveuse. En 2025, le renouvellement de ce matériel vieillissant et coûteux est prévu au titre des investissements afin de faire baisser ce poste de dépenses.

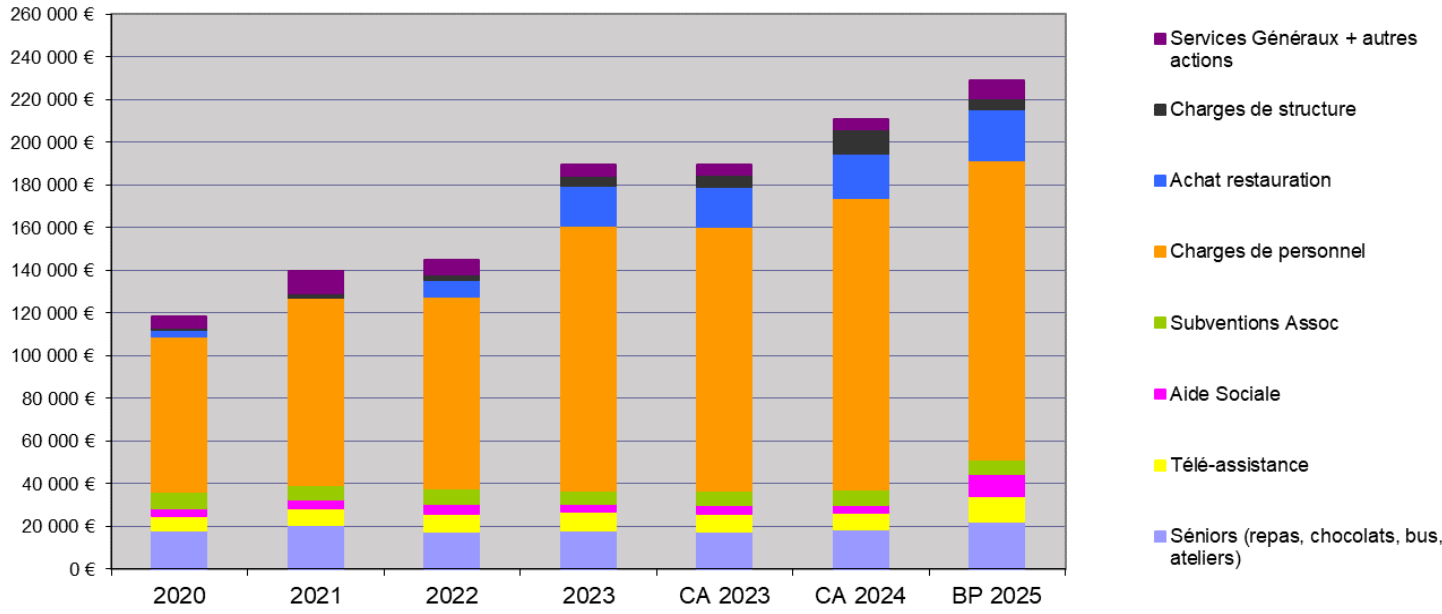
Les autres crédits alloués aux actions menées en faveur des « Seniors » comme la distribution des chocolats aux personnes de plus de 80 ans ont augmenté en raison du nombre de bénéficiaires en hausse. Des ateliers et activités (golf, Chauffe Citron, …) ont été programmés tout au long de l'année.

Les subventions aux associations Tournesol, Banque Alimentaire et Restaurants du Cœur, ont été attribuées en fonction de leurs besoins :

- Banque Alimentaire : 1 000€
- Restaurants du cœur : 80€
- Association Tournesol : 5 620€

Le nombre de bénéficiaires du service de téléassistance est en hausse et comptabilise 9 nouveaux dossiers pour 6 résiliations en 2023 (décès et placements en maison de retraite).

Les autres actions concernent le dispositif « Jeunesse au Plein Air » qui a permis à 9 enfants (9 nouveaux départs) de partir en vacances pour un budget de 900 € et aux Pass bus.



L'aide sociale est composée en 2024 :

- des bons alimentaires : 849 €
- des aides et secours d'urgence : 1 233€
- du CTASF : 300€
- du « tarif social de l'eau » : 900 €

La mobilisation des crédits pour le versement des aides en 2024 (3 282€) est sensiblement identique au versement 2023 (3 031€).
Sur l'exercice 2024, 17 personnes ont bénéficié d'un soutien financier ponctuellement ou de manière récurrente (13 en 2023).

A noter que le dispositif du « tarif social de l'eau » est entièrement compensé en recettes par un crédit délégué par la SPL du Grand Nancy, avec une enveloppe annuelle allouée, à chaque collectivité, et à répartir en fonction des besoins.
Les bons alimentaires sont en légère baisse.

## Les recettes de fonctionnement

| | 2 020 | 2 021 | 2 022 | 2023 | 2024 | *ROB 2025* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes Pass Bus | 485 € | 531 € | 828 € | 969 € | 768 € | *1 000 €* |
| Téléassistance | 7 541 € | 7 742 € | 9 400 € | 9 599 € | 9 076 € | *9 000 €* |
| Ventes de services : vente ticket repas | 5 388 € | 3 235 € | 12 942 € | 23 765 € | 27 625 € | *26 000 €* |
| Autres produits de gestion : location salle | 2 016 € | 4 350 € | 6 527 € | 5 460 € | 11 414 € | *6 500 €* |
| Remboursement rémunération personnel | 8 956 € | 16 228 € | 10 353 € | 9 838 € | 6 910 € | *4 970 €* |
| Autres actions ou produits except : tarifs social eau, golf, dons | 2 607 € | 1 893 € | 3 480 € | 2 232 € | 3 034 € | *2 500 €* |
| Subvention commune | 75 000 € | 110 000 € | 110 000 € | 110 000 € | 165 000 € | *155 000 €* |
| **RECETTES DE FONCTIONNEMENT** | **101 993 €** | **143 979 €** | **153 529 €** | 161 863 € | 223 827 € | ***204 970 €*** |

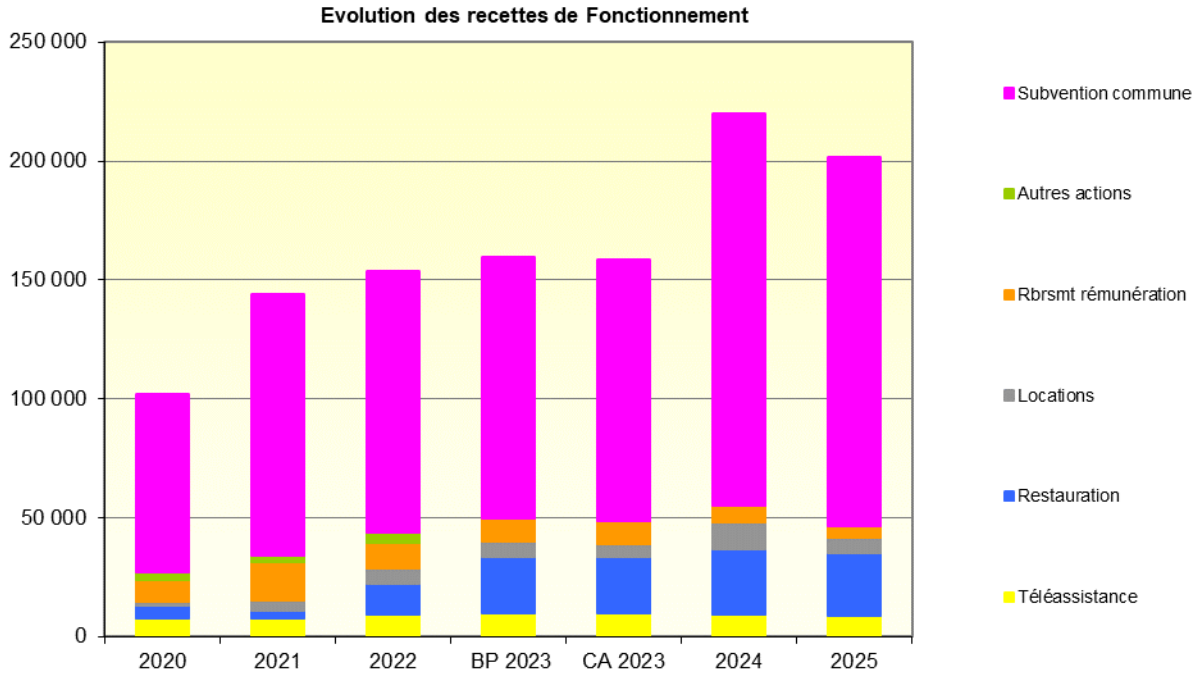
Entre 2023 et 2024, les recettes de fonctionnement sont en augmentation de 38% (+ 61 964€). Cette augmentation s'explique principalement par la hausse de la subvention communale en 2024 (+ 55k€) afin de faire face à l'augmentation des charges courantes et de personnel.

Les recettes liées au ventes de service (tickets repas), augmentent de 3 860€ entre 2023 et 2024. Il y a eu au total 2 116 repas en 2024, (1 907 repas en 2023 et 1 151 en 2022), soit une progression constante. Les repas à thèmes attirent environ 100 personnes chaque mois. Véritable succès de fréquentation, ils n'ont jamais été aussi prisés. Ce sont 1 176 repas à thèmes, 769 repas ordinaires et 171 repas municipaux qui ont été servis en 2024. A noter que la structure accueille également la restauration des maternelles, des accueils du mercredi et des vacances via l'AFRS.

Les recettes liées à la téléassistance se maintiennent depuis 2022 autour de 9 000€.

Les recettes des locations ont doublé par rapport à l'année 2023 (22 locations sur l'année).

Les produits exceptionnels intègrent les dons, le versement du Fonds National de Compensation du Supplément Familial en remboursement de charges trop prélevées en N-2, l'enveloppe du tarif Social de l'eau et les recettes des activités Golf.



## Les investissements

Ce budget comporte peu d'opérations hormis l'achat de matériels.
En 2024, 3 419€ ont été dépensés pour l'achat de tabourets à roulettes, lave-linge et accessoires pour l'auto laveuse.

Les recettes d'investissement sont constituées de l'excédent 2023 (12 k€) et du FCTVA (90,33€).

### LE RESULTAT 2024

L'exécution provisoire du budget 2024 prévoit un résultat disponible de **10 k€ en investissement et de 25 k€ en fonctionnement**. Ces excédents seront repris par anticipation dès le vote du budget.

# ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025

## Les dépenses de fonctionnement

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | *ROB 2025* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Analyse des besoins sociaux | 0 € | 5 940 € | 2 460 € | 0 € | 0 € | *0 €* |
| Repas des Anciens | 0 € | 375 € | 10 916 € | 12 745 € | 12 918 € | *14 390 €* |
| Colis des Anciens | 16 695 € | 18 541 € | 3 771 € | 4 138 € | 4 823 € | *5 500 €* |
| Ateliers et activités Séniors | 1 126 € | 1 692 € | 2 801 € | 510 € | 700 € | *2 000 €* |
| Téléassistance | 6 732 € | 7 661 € | 8 417 € | 8 492 € | 7 987 € | *11 000 €* |
| Aide Sociale | 3 848 € | 4 243 € | 3 486 € | 3 031 € | 3 282 € | *11 600 €* |
| Subventions Assoc | 8 000 € | 6 900 € | 7 090 € | 6 580 € | 7 700 € | *6 850 €* |
| Charges de personnel | 72 733 € | 87 528 € | 90 000 € | 123 905 € | 136 579 € | *140 000 €* |
| Achat restauration | 2 983 € | 93 € | 7 693 € | 18 810 € | 20 426 € | *24 000 €* |
| Charges de structure | 744 € | 2 207 € | 2 988 € | 5 437 € | 11 529 € | *5 250 €* |
| Services Généraux | 2 037 € | 3 146 € | 2 758 € | 3 242 € | 3 208 € | *4 900 €* |
| Autres actions (JPA, Bus, maintien à dom.) | 2 250 € | 750 € | 1 300 € | 1 600 € | 1 800 € | *3 300 €* |
| Charges exceptionnelles | 1 125 € | 327 € | 1 012 € | 987 € | 0 € | *0 €* |
| **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT** | **118 273 €** | **139 404 €** | **144 692 €** | **189 477 €** | **210 952 €** | ***228 790 €*** |

En 2025, les charges de fonctionnement sont inscrites en progression de 8,4 % par rapport au réalisé 2024 (+ 17k€).

- **Les opérations « repas de l'amitié », « les chocolats de fin d'année » des seniors et les achats de restauration** ont été réévalués en 2025 pour tenir compte de l'augmentation du nombre de bénéficiaires.

- **L'action « heure du tee »** sera reconduite. Des ateliers « seniors » seront mis en place sur l'année pour une enveloppe totale de 2 000 €.

- **Les dépenses du service de téléassistance** sont inscrites à hauteur de 11 000 € pour tenir compte d'une éventuelle augmentation du nombre de bénéficiaires.

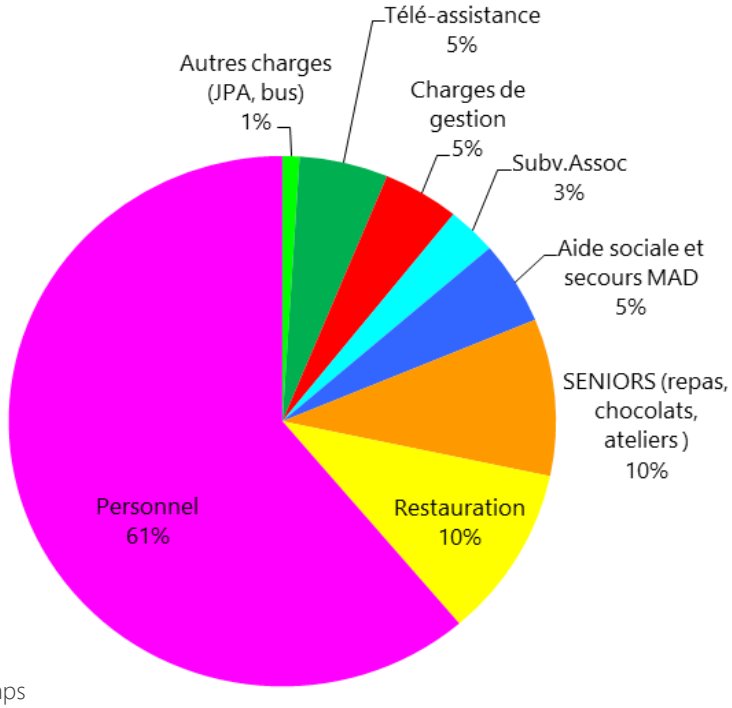
- Concernant les **aides sociales et les bons alimentaires**, une enveloppe de 11 600€, est inscrite au budget primitif 2025. Bien que le réalisé 2024 s'élève à 3 282 €, nous faisons le choix de maintenir l'enveloppe au même niveau afin de garantir une réponse adaptée aux besoins qui pourraient émerger.

- Répartition de l'enveloppe :
  - Bons alimentaires : 2 000 €
  - Secours d'urgence : 3 000 €
  - Aides du CCAS : 3 400 €
  - Maintien à domicile : 1 000€
  - CTASF : 300 €
  - Tarifs social de l'eau : 1 900 € (entièrement compensés par la SAPL Grand Nancy Habitat).

- Les subventions aux associations sont inscrites à hauteur de 6 850€ :
  - Banque Alimentaire : 1 150 € (+150€ par rapport à 2024)
  - Tournesol : 5 620 € (en plus du soutien financier, l'association, bénéficie d'un soutien logistique (véhicule et local mis à disposition).
  - Restos du Cœur : 80 €

- Concernant les charges de personnel, elles ont augmenté en 2024 en raison du besoin en personnel suite au succès de fréquentation du service de restauration et du remplacement d'un agent à temps partiel thérapeutique. En 2025, elles se stabilisent.

- Les charges de gestion (charges de structures + services généraux) ont augmenté en 2024 suite aux interventions et travaux d'entretien et de maintenance (machine à laver, laveuse, chambre froide). En 2025, des investissements sont prévus pour remplacer ce matériel vieillissant et coûteux. Les charges de gestion sont donc réajustées à 10 k€.

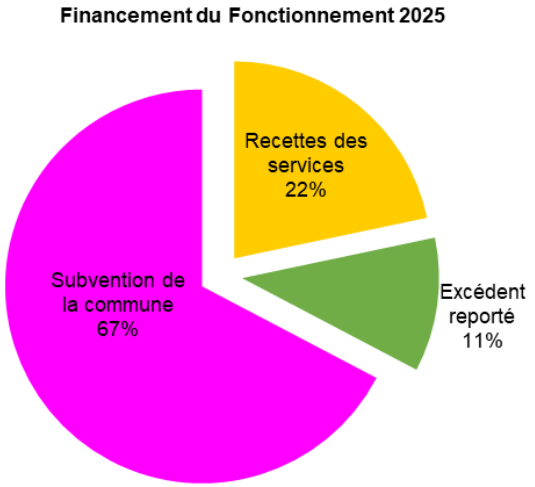


## Les recettes de fonctionnement

En 2025, les recettes sont inscrites avec prudence, à hauteur de 204,9 k€.

| | 2020 | 2021 | 2022 | CA 2023 | CA 2024 | *BP 2025* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes Pass Bus | 485 € | 531 € | 828 € | 969 € | 768 € | *1 000 €* |
| Téléassistance | 7 541 € | 7 742 € | 9 400 € | 9 599 € | 9 076 € | *9 000 €* |
| Ventes de services : vente ticket repas | 5 388 € | 3 235 € | 12 942 € | 23 765 € | 27 625 € | *26 000 €* |
| Autres produits de gestion : location salle | 2 016 € | 4 350 € | 6 527 € | 5 460 € | 11 414 € | *6 500 €* |
| Remboursement rémunération personnel | 8 956 € | 16 228 € | 10 353 € | 9 838 € | 6 910 € | *4 970 €* |
| Autres actions ou produits except : tarifs s | 2 607 € | 1 893 € | 3 480 € | 2 232 € | 3 034 € | *2 500 €* |
| Subvention commune | 75 000 € | 110 000 € | 110 000 € | 110 000 € | 165 000 € | *155 000 €* |
| **RECETTES DE FONCTIONNEMENT** | **101 993 €** | **143 979 €** | **153 529 €** | **161 863 €** | **223 827 €** | ***204 970 €*** |

- Les recettes liées à la **vente des pass bus** sont évaluées à 1 000€.
- Les crédits réservés aux **produits de la téléassistance** sont estimés à 9 000 €, les recettes sont stables depuis 2022.
- **Les recettes de restauration** sont constituées de la vente de tickets repas (municipaux, ordinaires et à thèmes) et des boissons. Elles sont prévues à hauteur de 26 k€.
- Les recettes de **location de la salle de la maison de l'Amitié** sont inscrites selon le planning de réservation 6 500 €.
- **Les remboursements liés aux arrêts maladie** sont inscrits prudemment à hauteur de 4,9 k€.
- La SPL du grand Nancy compense intégralement les aides attribuées dans le cadre de l'enveloppe **du tarif social de l'eau**. L'enveloppe 2024 a été reconduite.




- **Les recettes des services, détaillées ci-dessus financent à hauteur de 22% les dépenses de fonctionnement.**
- **Les excédents reportés (résultats antérieurs) représentent près de 11% avec 25 320,37 €.**
- **Une subvention de la commune de 155 000 € est indispensable pour équilibrer le budget.** La subvention est en baisse de 10 k€ par rapport à 2024, grâce à l'augmentation des excédents capitalisés en 2024.

## Les investissements

| DEPENSES | 11 800 € | | RECETTES | 1 577,48 € |
|---|---|---|---|---|
| Achat de mobilier / matériel | 11 800 € | | FCTVA | 77,48 € |
| | | | Amortissement | 1 500 € |

Les dépenses d'investissement sont constituées de provisions pour l'achat de matériel et mobilier. Cette année, pour remplacer le matériel vieillissant il est notamment prévu d'acheter une nouvelle armoire (3 000€) froide et une laveuse de sol (3 500€).

Les recettes d'investissement sont constituées de la dotation aux amortissements et du FCTVA.

La section d'investissement est équilibrée par la prise en compte du solde positif d'exécution du budget précédent (10 222,52€)

## L'équilibre

Avec la reprise anticipée des résultats 2025, le budget 2025 s'établit comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|---|---|---|
| Fonctionnement - crédits 2024 - opérations réelles | 228 790 € | 204 969,63 € |
| Fonctionnement - crédits 2024 - opérations d'ordre | 1 500 € | |
| Résultat reporté R-002 | | 25 320,37 € |
| **TOTAL FONCTIONNEMENT** | **230 290 €** | **230 290 €** |
| Investissement - crédits 2024 - opérations réelles | 11 800 € | |
| Investissement - crédits 2024 - opérations d'ordre | | 1 500,00 € |
| FCTVA | | 77,48 € |
| Résultat reporté R-001 | | 10 222,52 € |
| **TOTAL INVESTISSEMENT** | **11 800 €** | **11 800 €** |
| **TOTAL GENERAL DU BUDGET** | **242 090 €** | **242 090 €** |