

NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF DU CCAS DE L'EXERCICE 2025

I. PRESENTATION GENERALE DU PROJET DE BUDGET 2025

VOTE	DEPENSES	RECETTES	
	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	68 357,52	10 000,00
	+	+	
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	16 517,56	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif)	(si solde positif)
		0,00	74 915,08
	=	=	
	Total de la section d'investissement (2)	84 915,08	84 915,08
	+	+	
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	2 130 520,32	2 058 196,23
	+	+	
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit)	(si excédent)
		0,00	72 324,09
	=	=	
	Total de la section de fonctionnement (3)	2 130 520,32	2 130 520,32
	+	+	
	TOTAL DU BUDGET (4)	2 215 435,40	2 215 435,40

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 2,1 M€

Les recettes de fonctionnement se présentent ainsi :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	93 000,00	0,00	356 680,00	356 680,00	356 680,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	1 167 336,00	0,00	1 665 727,29	1 685 727,29	1 685 727,29
75	Autres produits de gestion courante (3)	0,00	0,00	860,00	860,00	860,00
Total des recettes de gestion courante		1 281 638,00	0,00	2 044 767,29	2 044 767,29	2 044 767,29
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		12 428,94	12 428,94	12 428,94
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 282 638,00	0,00	2 058 196,23	2 058 196,23	2 058 196,23
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		1 282 638,00	0,00	2 058 196,23	2 058 196,23	2 058 196,23
						+
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						72 324,09
						=
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						2 130 520,32

Les prévisions de recettes de fonctionnement du CCAS pour l'exercice 2025 s'élèvent à 2 130 520,32 €. Elles sont en augmentation de 23,7% par rapport au montant prévu au BP 2024 (1 722 952,54 €).

Cela résulte notamment de l'augmentation de la subvention de fonctionnement que la ville verse au CCAS. Celle-ci s'élève à 1 197 872,29 € en 2025 (nature 74748), contre 600 000 € au BP 2024.

L'augmentation de la subvention de fonctionnement de la ville se justifie par plusieurs raisons :

BONDY

- Une diminution de la subvention de la ville au BP 2024 (600 000 €), alors qu'elle s'élevait à 806 513 ,47€ au BP 2023.
- Une nette diminution des résultats de l'exercice 2024 (72 324,09 € de recettes reportées au chapitre 002 de la section fonctionnement du BP 2025) par rapport aux résultats de l'exercice 2023 (440 114,54 € de recettes reportées au chapitre 002 de la section fonctionnement du BP 2024).
- Une augmentation des dépenses de personnel : 1 484 064,19 € sur le chapitre 012 en 2025 contre 1 052 395,24€ au BP 2024.

On notera pour les autres recettes de fonctionnement importantes du projet de BP 2025 :

- Participations de l'Etat (nature 74718) : 207 817 €.
- Participation du département (nature 7473) : 267 038 €.
- Recette du portage de repas au domicile des personnes âgées (nature 7066) : 225 750 €. Avant cette recette était sur le budget de la ville.

B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 2,1 M€

Les dépenses de fonctionnement se présentent ainsi :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	583 956,00	0,00	531 559,53	531 559,53	531 559,53
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	1 052 395,24	0,00	1 484 064,19	1 484 064,19	1 484 064,19
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	71 101,30	0,00	81 154,00	81 154,00	81 154,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		1 707 452,54	0,00	2 096 777,72	2 096 777,72	2 096 777,72
66	Charges financières	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (3)	15 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		18 742,60	18 742,60	18 742,60
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 722 952,54	0,00	2 120 520,32	2 120 520,32	2 120 520,32

023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		0,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00

TOTAL	1 722 952,54	0,00	2 130 520,32	2 130 520,32	2 130 520,32
+					
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					0,00
=					
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					2 130 520,32

Les prévisions de dépenses de fonctionnement du CCAS pour l'exercice 2025 s'élèvent à 2 130 520,32 €. Elles sont en augmentation de 23,7% par rapport au montant prévu au BP 2024 (1 722 952,54 €).

Cela résulte principalement de l'augmentation des dépenses de personnel : 1 484 064,19 € sur le chapitre 012 en 2025 contre 1 052 395,24€ au BP 2024. Il s'agit d'ajuster les prévisions à la réalité des coûts, puisque 1 269 372,79 € ont été mandatés selon le CA provisoire 2024.

Pour limiter la hausse des dépenses un effort significatif a été réalisé sur les charges à caractère générale du chapitre 011 : elles s'élèvent à 531 559,53 € en 2025 contre 583 956 €

BONDY

au BP 2024. Certes selon le CA 2024 provisoire, 197 972,21 € ont été mandatés sur le chapitre 011, mais le CCAS doit supporter de nouvelles dépenses en 2025 :

- Le portage de repas au domicile des personnes âgées (nature 6042) pour 232 000 €. Avant cette dépense était sur le budget de la ville. Cette somme est compensée par la recette du portage qui s'élève à 225 750 € et qui, elle aussi, est inscrite sur le BP 2025 du CCAS.
- Les dépenses du service Insertion, qui ont été transférées du budget de la ville à celui du CCAS.
- Voyage et sortie Séniors (nature 6042) : 87 423,50 €.

Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » est en légère augmentation passant de 71 101,30 € au BP 2024 à 81 154 € au BP 2025.

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

A. RECETTES D'INVESTISSEMENT : 74 K€

Les recettes d'investissement se présentent ainsi :

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
016	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1088)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	0,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		0,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00

TOTAL	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
--------------	-------------	-------------	------------------	------------------	------------------

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE					74 915,08
---	--	--	--	--	------------------

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					84 915,08
---	--	--	--	--	------------------

Les prévisions de recettes d'investissement du CCAS pour l'exercice 2025 s'élèvent à 84 915,08 €.

Cette somme résulte principalement de l'affectation anticipée des résultats de l'exercice 2024 sur le BP 2025 du CCAS. En effet 74 915,08 € de recettes ont été reportées au chapitre 001 de la section d'investissement du BP 2025.

10 000 € sont prévus en recette d'ordre, au chapitre 040 de la présente section d'investissement, pour compenser les dépenses d'ordre d'amortissement prévus au chapitre 042 de la section de fonctionnement.

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 74 K€

Les dépenses d'investissement se présentent ainsi :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	74 915,68	16 517,56	68 397,52	68 397,52	84 915,08
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		74 915,68	16 517,56	68 397,52	68 397,52	84 915,08
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		74 915,68	16 517,56	68 397,52	68 397,52	84 915,08
040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		74 915,68	16 517,56	68 397,52	68 397,52	84 915,08
+						
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
=						
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						84 915,08

Les prévisions de dépenses d'investissement du CCAS pour l'exercice 2025 s'élèvent à 84 915,08 €.

En effet, 68 397,52 € de dépenses nouvelles et 16 517,56€ de reste à réaliser de l'année N-1 sont prévus sur le chapitre 21 du BP 2025. Ces dépenses doivent permettre au CCAS de réaliser divers achats de mobiliers.

III. ETAT DU PERSONNEL.

Début 2023, le CCAS, au même titre que la ville de Bondy, qui a été fortement impacté par les effets de la cyberattaque, a initié un plan de redimensionnement de sa masse salariale. La perte des données ressources humaines et d'une partie des données financières a engendré une perte totale de lisibilité et donc une incapacité à piloter finement les coûts.

Après le travail de reconstitution des données RH (détruites par la cyberattaque mais essentielles au pilotage RH), qui a abouti fin 2022, l'administration a été en mesure, tout au long de l'année 2023, de rationaliser structurellement ses effectifs et de déterminer des organisations cibles permettant de redimensionner les effectifs de l'établissement sur les fonctions les plus prioritaires.

Ce travail s'est poursuivi tout au long de l'année 2024, conduisant à l'élaboration d'un nouveau tableau des effectifs fiable et sincère, adopté par le conseil d'administration du CCAS en décembre 2024.

Ce dernier comporte totalise 39 emplois budgétaires, dont 74% ont été créés à temps plein.

Sur ces 39 postes budgétaires, 27,82 postes en équivalent temps plein sont pourvus à hauteur de 65 % par des agents de la filière social et 20% par les agents de la filière animation.

Pour 2025, l'objectif du CCAS est de reconstituer l'équipe d'encadrement du CCAS, avec le recrutement de deux directrices adjointes et d'un chef de service SIID.