

BUDGET PRIMITIF DU CCAS ET DU BUDGET ANNEXE DE LA RESIDENCE AUTONOMIE 2022



NOTE DE PRESENTATION

1. Le budget du C.C.A.S

Le budget primitif 2021 du C.C.A.S était composé comme suit :

- 235 538 € en section de fonctionnement,
- 35 801 € en section d'investissement.

Pour 2022, l'orientation retenue est un maintien du montant des dépenses au même niveau que celles du précédent budget, tout en assurant un haut niveau de qualité des services publics.

Ce budget comprend 3 secteurs.

Dépenses

- le secteur « Administration générale » qui comprend principalement les différentes aides accordées aux plus démunis, les subventions aux associations et les dépenses d'ordre général. Le montant des aides sociales est maintenu de manière à assurer une solidarité envers les habitants les plus en difficulté. Les dépenses de personnel sont stables, 2 agents sont mis à disposition du C.C.A.S par la ville en contrepartie du versement d'une redevance.

- le secteur « Personnes âgées » qui comprend les dépenses relatives au banquet, aux colis de fin d'année, à la Semaine Bleue, aux voyages et sorties proposés aux seniors, ainsi que des subventions aux associations. Ce budget est maintenu dans les mêmes proportions que les années précédentes. Ce programme d'action vise à rompre l'isolement des aînés et permet d'offrir des prestations de qualité.

Le coût des voyages et sorties est fixé de manière à permettre un équilibre entre les recettes de la tarification et les dépenses.

- le secteur « Résidence autonomie les Hortensias » : depuis le 1^{er} janvier 2019, le budget de la résidence autonomie a été transposé dans un budget annexe, sous nomenclature M22. Néanmoins, certaines écritures d'amortissement ont dû être maintenues dans le budget du CCAS sous M14 pour l'exercice 2022.

Recettes

La plupart des dépenses du C.C.A.S sont financées par la subvention municipale qui, du fait des contraintes qui pèsent sur le budget de la Ville, reste identique en 2022.

Quelques actions du C.C.A.S sont compensées par d'autres recettes en plus de la subvention municipale :

- pour le secteur « Administration générale », le C.C.A.S perçoit une participation du Département dans le cadre de la convention-référent R.S.A pour le suivi d'environ 80 bénéficiaires du R.S.A.

- pour le secteur « Personnes âgées », les sorties et voyages, ainsi que l'activité « gymnastique douce » bénéficient de leurs propres recettes réglées par les seniors qui y participent. Toutes les autres manifestations sont proposées à titre gratuit.

Le Conseil d'Administration a voté le budget principal du C.C.A.S arrêté aux sommes suivantes :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| Chapitres | Libellés | Propositions du Président BP 2021 | Propositions du Président BP 2022 | Vote du Conseil Administr. BP 2022 |
|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| DÉPENSES | | | | |
| | Dépenses réelles de fonctionnement | 202 237 | 231 965 | 231 965 |
| 011 | Charges à caractère général | 87 669 | 131 898 | 131 898 |
| 012 | Charges de personnel | 28 274 | 23 439 | 23 439 |
| 65 | Autres charges de gestion courante (dont subvention au B A) | 85 294 | 75 928 | 75 928 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 1 000 | 700 | 700 |
| | Dépenses d'ordre de fonctionnement | 33 301 | 30 773 | 30 773 |
| 042 | Opérations d'ordre entre section | 33 301 | 30 773 | 30 773 |
| | TOTAL DÉPENSES DE L'EXERCICE | 235 538 | 262 738 | 262 738 |
| RECETTES | | | | |
| | Recettes réelles de fonctionnement | 235 538 | 262 738 | 262 738 |
| 70 | Produits des services, du domaine | 39 400 | 66 600 | 66 600 |
| 73 | Impôts et taxes | 100 | 100 | 100 |
| 74 | Dotations, subventions, participations | 189 138 | 189 138 | 189 138 |
| 75 | Autres prod. de gestion courante | 100 | 100 | 100 |
| 77 | Produits exceptionnels | 500 | 500 | 500 |
| 013 | Atténuation de charges | 6 300 | 6 300 | 6 300 |
| | TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE | 235 538 | 262 738 | 262 738 |

SECTION D'INVESTISSEMENT

| Chapitres | Libellés | Propositions du Président BP 2021 | Propositions du Président BP 2022 | Vote du Conseil d'Administr. BP 2022 |
|-----------------|---|---|---|---|
| DÉPENSES | | | | |
| 21 | Dépenses d'équipement Immobilisations corporelles | 33 301 33 301 | 39 235 39 235 | 39 235 39 235 |
| 27 | Dépenses financières Autres immobilisations financières | 2 500 2 500 | 2 500 2 500 | 2 500 2 500 |
| | TOTAL DÉPENSES DE L'EXERCICE | 35 801 | 41 735 | 41 735 |
| RECETTES | | | | |
| 13 | Recettes d'équipement Subventions d'investissement | | 8 462 8 462 | 8 462 8 462 |
| 27 | Recettes financières Autres immobilisations financières | 2 500 2 500 | 2 500 2 500 | 2 500 2 500 |
| 040 | Opérations d'ordre Opérations d'ordre entre section | 33 301 33 301 | 30 773 30 773 | 30 773 30 773 |
| | TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE | 35 801 | 41 735 | 41 735 |

2. Le budget annexe de la résidence autonomie « Les Hortensias »

En application de la délibération n°2018-24 du 14 juin 2018 et conformément aux dispositions des articles R314-1 et suivants du code de l'action sociale et des familles, le budget de la résidence autonomie a été transposé dans un budget annexe, sous nomenclature M22, depuis le 1^{er} janvier 2019.

Les dépenses

Les dépenses de la résidence sont principalement constituées de la redevance de transparence versée à SEMINOR (propriétaire du bâtiment), de charges de personnel et de dépenses relatives aux contrats d'entretien, d'assurances, de fluides. L'équilibre financier de la résidence autonomie « les Hortensias » doit être atteint tout en proposant aux personnes âgées une offre de logement et de services de qualité. L'objectif d'amélioration du taux d'occupation de l'établissement est par ailleurs poursuivi.

En section d'investissement, au cours de l'année 2022, la résidence s'équiperait de mobilier pour proposer une chambre d'hôte en location aux familles ou proches des résidents, et proposerait la création d'un jardin aménagé au pied de la résidence, pour l'agrément des résidents.

Dans le champ des dépenses de fonctionnement, des travaux de rénovation ont été effectués dans plusieurs logements pour améliorer l'attractivité de la résidence en 2021. Pour l'année 2022, les rénovations seront poursuivies dans les logements.

Dans la continuité des actions menées en 2021, la mise en œuvre des orientations du projet d'établissement sera poursuivie en 2022 avec le projet d'animation. Il sera poursuivi sur la base d'animations thématiques ou saisonnières régulières, complété de nouvelles propositions de sorties et d'activités en partenariat avec des intervenants extérieurs. L'objectif est l'amélioration de l'offre de prestations et de la qualité de l'accueil ainsi que la prévention de la perte d'autonomie.

Les recettes

Pour 2022, l'objectif demeure l'équilibre financier de l'établissement.

La principale recette est composée des loyers versés par les résidents. L'accompagnement individuel et notamment financier des résidents sera renforcé afin de maîtriser au mieux les situations d'impayés et de limiter les pertes de recettes.

Les dépenses relatives aux animations sont compensées par le forfait autonomie versé par le Département de la Seine-Maritime dans le cadre du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) signé le 12 décembre 2016. La recette correspondante sera inscrite sur le budget annexe (22 415 € ont été versés en 2021).

Il est à noter qu'au stade du budget primitif, le budget de la résidence autonomie est équilibré grâce à une subvention du C.C.A.S de 27 878 €.

Le Conseil d'Administration a voté le budget annexe de la résidence autonomie « les Hortensias » arrêté aux sommes suivantes :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| Chapitres | Libellés | Pour mémoire budget BP 2021 | Propositions du Président BP 2022 | Vote du Conseil Administratif BP 2022 |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| DÉPENSES | | | | |
| GROUPE 1 | Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 82 700 | 96 600 | 96 600 |
| GROUPE 2 | Dépenses afférentes au personnel | 84 334 | 84 028 | 84 028 |
| GROUPE 3 | Dépenses afférentes à la structure | 189 750 | 179 850 | 179 850 |
| | TOTAL DÉPENSES DE L'EXERCICE | 356 784 | 360 478 | 360 478 |
| RECETTES | | | | |
| GROUPE 1 | Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD) | 288 000 | 300 000 | 300 000 |
| GROUPE 2 | Autres produits relatifs à l'exploitation | 66 444 | 58 478 | 58 478 |
| GROUPE 3 | Produits financiers non encaissables | 2 340 | 2 000 | 2 000 |
| | TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE | 356 784 | 360 478 | 360 478 |

SECTION D'INVESTISSEMENT

| Chapitres | Libellés | Pour mémoire budget BP 2021 | Propositions du Président BP 2022 | Vote du Conseil d'Administr. BP 2022 |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|---|---|
| DÉPENSES | | | | |
| 13 | Subv d'investisst inscrites cpte de résultat Collectivités et établissements publics | 340 340 | 0 | 0 |
| 16 | Remboursement des dettes financières Emprunts et dettes assimilés | 5 000 5 000 | 5 000 5 000 | 5 000 5 000 |
| 21 | Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé Immobilisations corporelles | 4 460 4 460 | 13 900 13 900 | 13 900 13 900 |
| TOTAL DÉPENSES DE L'EXERCICE | | 9 800 | 18 900 | 18 900 |
| RECETTES | | | | |
| 007 | Déficit prévisionnel d'investissement | | 10 000 | 10 000 |
| 16 | Augmentation des dettes financières Emprunts et dettes assimilés | 5 000 5 000 | 5 000 5 000 | 5 000 5 000 |
| 28 | Autres Amortissement des Immobilisations | 4 800 4 800 | 3 900 3 900 | 3 900 3 900 |
| TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE | | 9 800 | 18 900 | 18 900 |