



Envoyé en préfecture le 04/02/2025  
Reçu en préfecture le 04/02/2025  
Publié le  
ID : 056-265601211-20250123-D2025\_01-DE

# CCAS de GUIDEL

## Rapport d'orientations budgétaires

Présentation au Conseil d'Administration du 23 janvier 2025

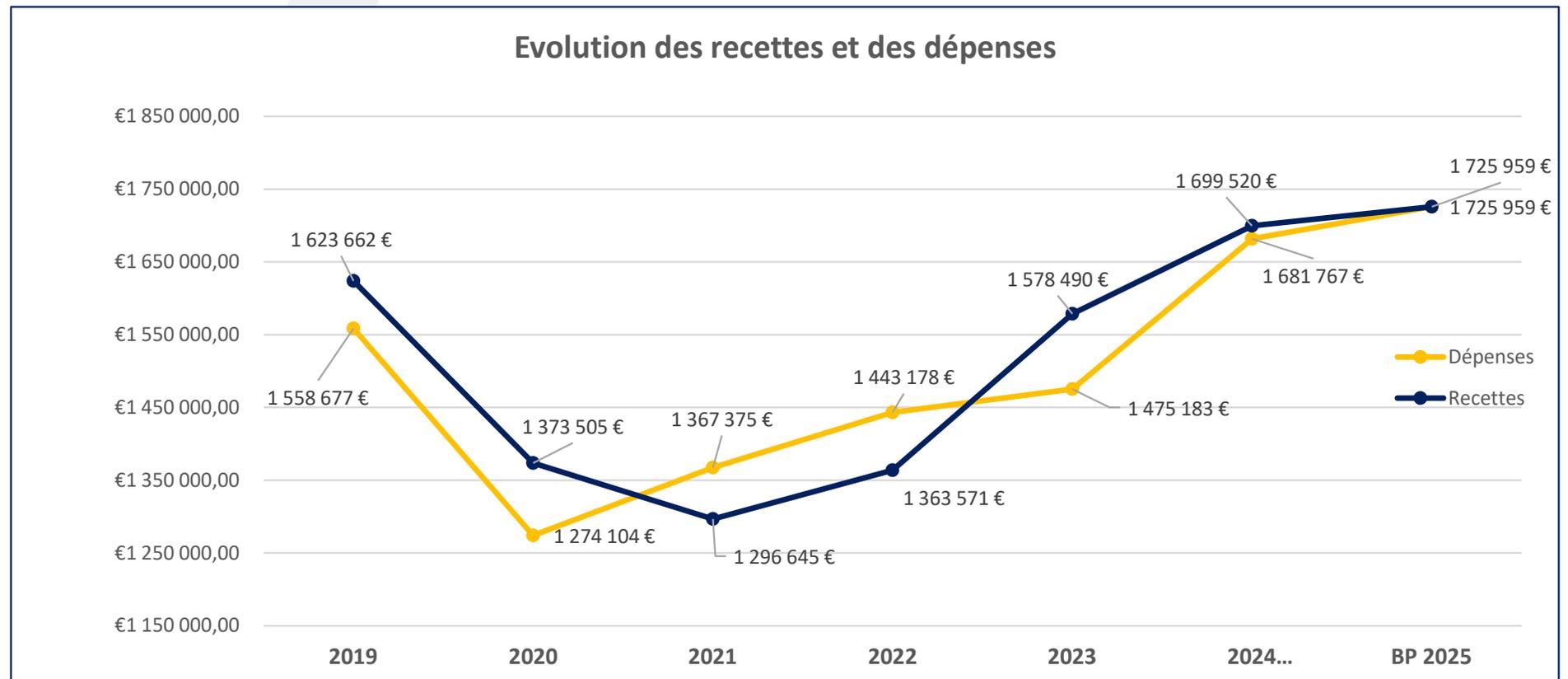


# SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2024

# Résultats 2024

**Total dépenses - prévisionnel : 1 681 757€**

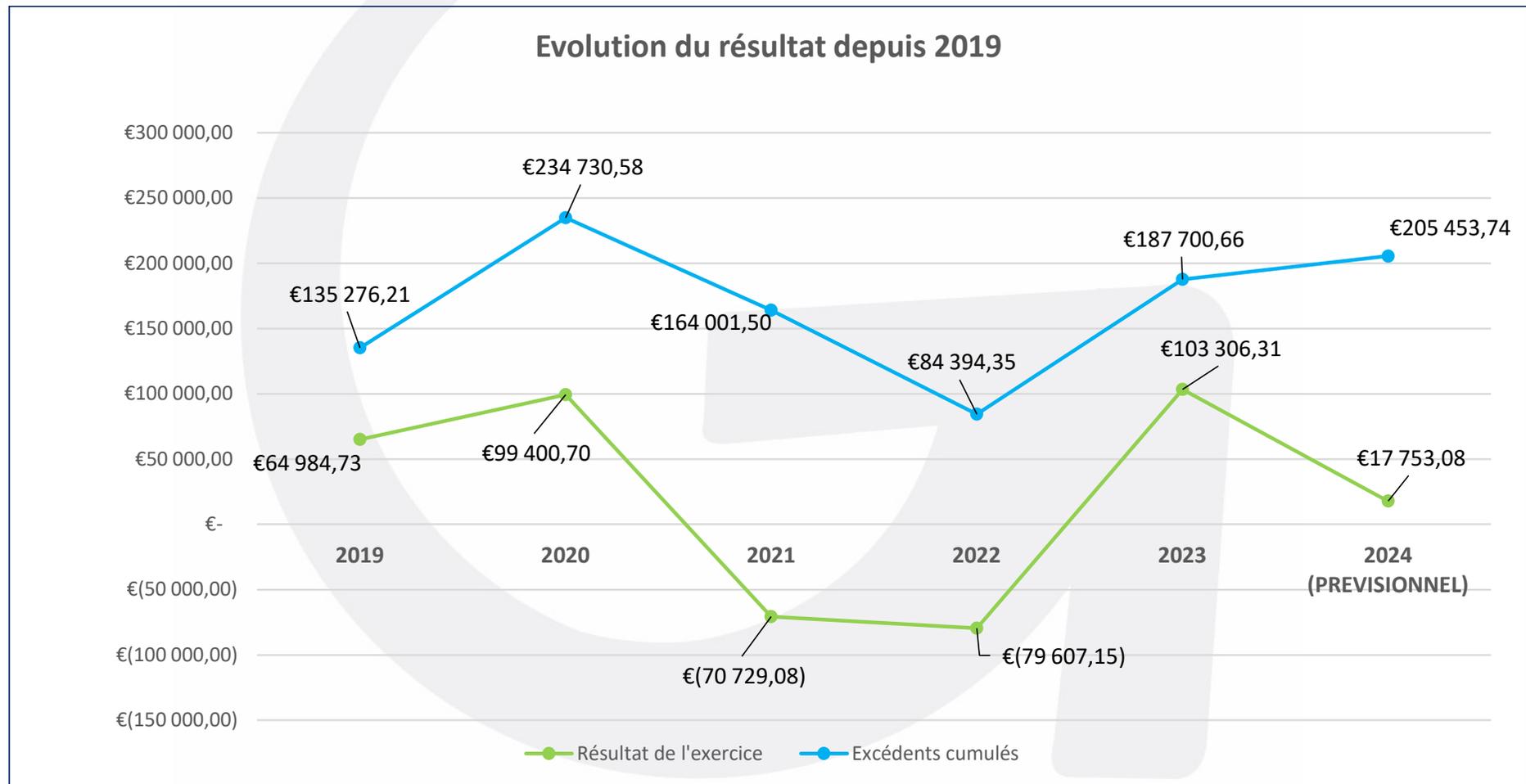
**Total recettes - prévisionnel : 1 699 520€**



# Résultats 2024

Envoyé en préfecture le 04/02/2025  
Reçu en préfecture le 04/02/2025  
Publié le  
ID : 056-265601211-20250123-D2025\_01-DE

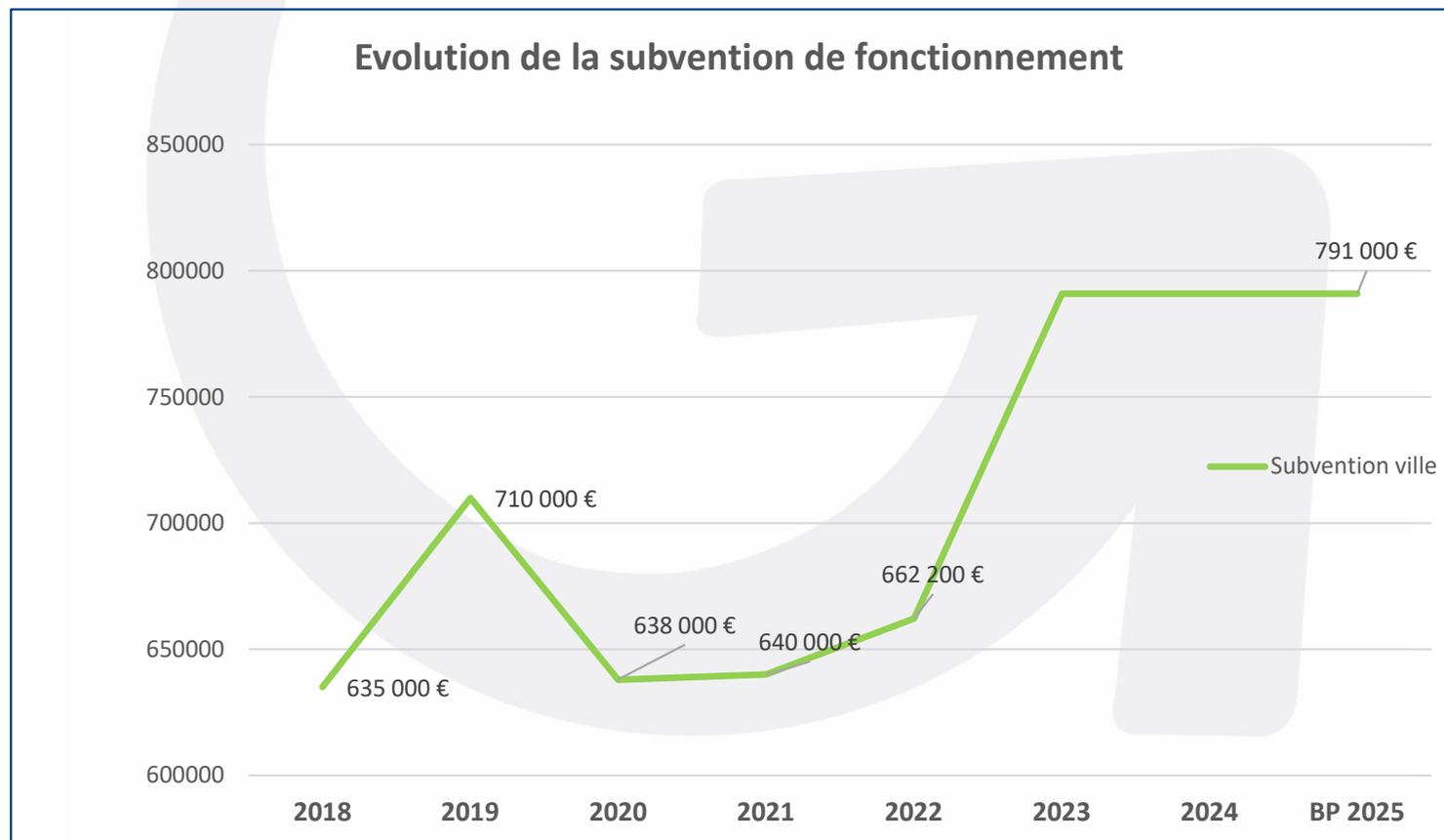
## Résultat prévisionnel de l'exercice 2024 : 17 753€



## ■ ■ ■ ■ Contexte budgétaire 2025

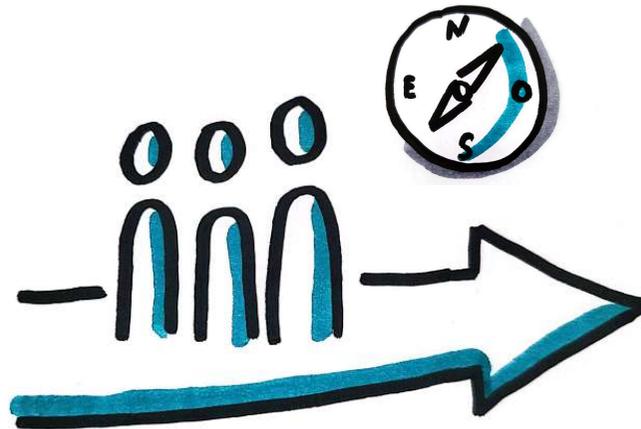
En 2025, les collectivités territoriales devraient contribuer largement aux efforts de diminution de la dépense publique.

Le centre communal d'action sociale est soumis aux mêmes contraintes budgétaires que la ville, qui le finance par une subvention de fonctionnement. Cette dotation est stable depuis l'exercice 2023.





# ORIENTATIONS ET PERSPECTIVES



# ■ ■ ■ ■ Orientations et perspectives – Budget Principal

## Action sociale

### Aides facultatives et secours d'urgence :



- **Fonds énergie eau**
  - Augmentation importante des aides attribuées par le CCAS en 2024 : + 64,70% (10 190€ d'aides accordées pour 32 dossiers)
  - Hausse des coûts de l'énergie en 2024 : +11,7% gaz, +8,6% électricité (source *service-public.fr*)
  - Constat d'un besoin renforcé sur l'aide à la gestion de budget
- **Autres secours et aides facultatives**
  - 60 autres secours ou aides accordés en 2024, essentiellement des chèques services



### Domiciliation :

- Poursuite des groupes de travail avec les autres CCAS du département pour harmoniser les pratiques et créer des bases documentaires communes

# ■ ■ ■ ■ Orientations et perspectives – Budget Principal

## Action sociale

### Lutte contre l'isolement :



- 37 personnes inscrites au dispositif (contre 23 en 2023) : forte progression qui montre que les actions menées ont un impact sur la fréquentation du service
- Poursuite du travail effectué pour « *aller vers* » les personnes âgées en situation d'isolement : visites de courtoisie à domicile, dépôts de livres en lien avec la médiathèque, organisation de sorties et d'ateliers, service transport seniors
  - *Objectif d'analyse et de communication des bilans des actions réalisées*
- Recours à une prestation spécifique de la Poste pour délivrer des questionnaires aux personnes de plus de 65 ans, avec magnet identifiant le service de lutte contre l'isolement.
- Appel à projet de la Conférence des financeurs : projet ateliers mémoire
- Choix d'un nom qui permettra de communiquer plus efficacement sur le service

# ■ ■ ■ ■ Orientations et perspectives – Budget Principal

## Action sociale

### Epicerie sociale Le Panier Guidémois :

- Augmentation forte du nombre de foyers aidés, +54% (85 foyers) avec un taux de sortie du dispositif de 47%
- Poursuite des projets et partenariats développés en 2024 : Vrac solidaire, Paniers découvertes (Optim'ism), ANDES
- Travail à réaliser sur le **règlement de fonctionnement des activités collectives** pour accompagner des personnes bénéficiaires en fonction de leurs besoins et favoriser les sorties positives du dispositif.  
→ *Bilan non satisfaisant en 2024 avec 41% des ateliers annulés faute de participants*



### Service Info Jeunesse :

- Renouvellement de la labellisation Info Jeunes
- Travail du projet pour fin 2025 : développement espace co-working, avec l'objectif de cibler la tranche d'âge 17-25 ans
- Formation initiale de l'agent responsable info jeunesse : 5 modules de formation (14 journées en présentiel) basés sur le référentiel métier Informateur Jeunesse
- Poursuite des actions spécifiques : job dating, développement du partenariat avec les autres services du territoire



# ■ ■ ■ ■ Orientations et perspectives – Budget Principal

## Chantier d'insertion

- Poursuite des accompagnements des salariés avec une cible de 60% de sorties positives (comme en 2024) : l'objectif est de lever progressivement les freins à l'emploi (santé, mobilité, isolement...) par un accompagnement spécifique à chacun dans ses démarches
- Renouvellement de la convention avec le service ENS du département : renégociation de la subvention
- Poursuite du partenariat avec la ville de Guidel, pour les mises en situation professionnelle des salariés au sein du service espaces verts
- Promouvoir davantage les PMSMP hors collectivités et développer les partenariats avec les entreprises du territoire
- Redynamiser la promotion du chantier d'insertion auprès des prescripteurs et valoriser l'inclusion des femmes dans le dispositif



# Orientations et perspectives – Budget Principal

## Petite Enfance

### Multi Accueil Le Chat Perché

- Dossier du fonds de modernisation des établissements à finaliser, suite au contrôle PMI en 2024 : projets de travaux (sols et peintures) et acquisition d'équipement, avec une possibilité de financement CAF à hauteur de 80%
- Poursuite des actions de développement durable : étude des approvisionnements, contrôle renforcé et suivi du volume des déchets

### Relais petite enfance

- Poursuite du développement du projet langage en lien avec le multi accueil
- Travail d'un projet sur le thème de la parentalité suite au recrutement d'une nouvelle éducatrice de jeune enfant



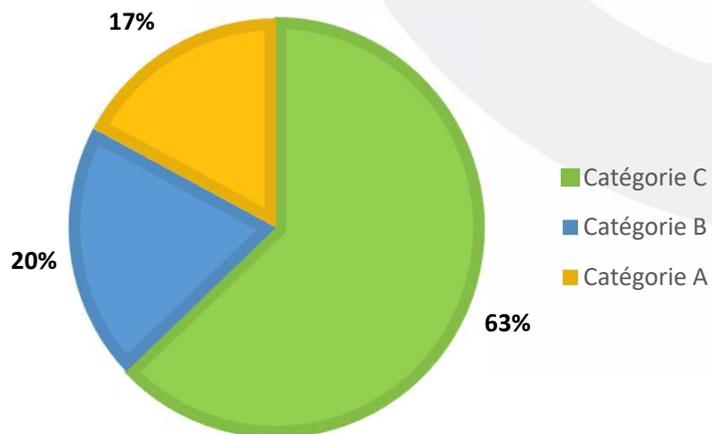
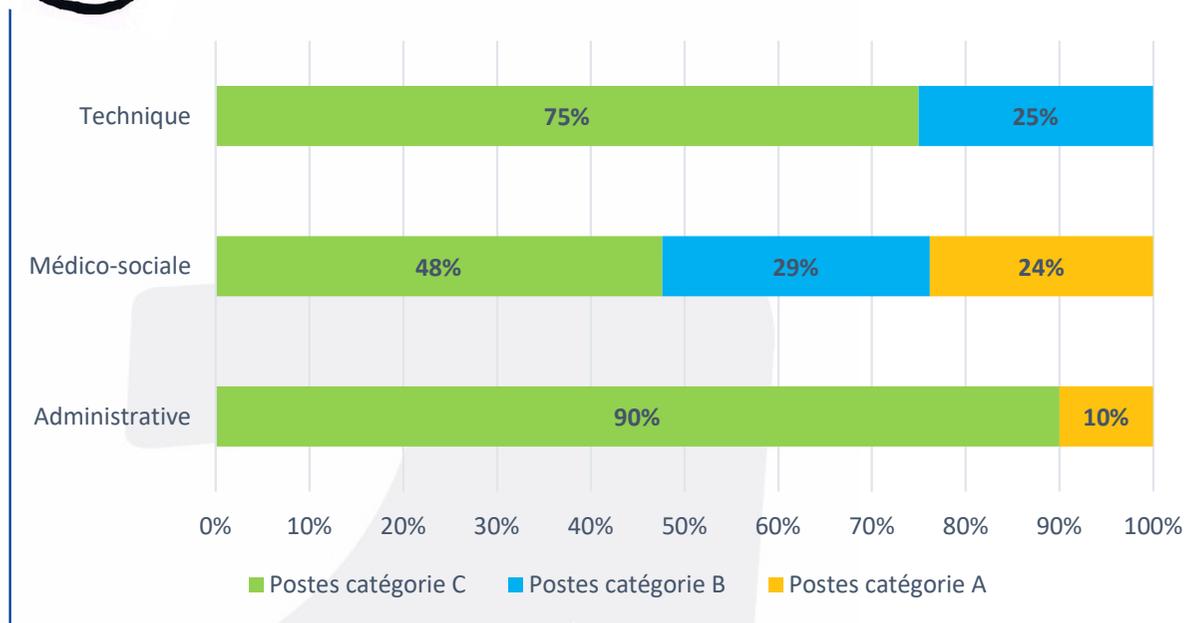
# Effectifs du CCAS

## Tableau des effectifs

	janv.-24	janv.-25
<b>Catégorie C</b>		
Postes	22	22
ETP	19,98	20,11
<b>Catégorie B</b>		
Postes	5	7
ETP	4,85	6,85
<b>Catégorie A</b>		
Postes	6	6
ETP	5,3	5,3
<b>TOTAL CCAS</b>		
<b>Postes</b>	<b>33</b>	<b>35</b>
<b>ETP</b>	<b>30,13</b>	<b>32,26</b>



## REPARTITION DES POSTES SELON LA FILIERE





## Evolution de la masse salariale

2024/2025	
	<p><b>Création de deux postes soignants en 2024 avec effet en année pleine sur 2025 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1 poste d'aide soignant (recrutement en août 2024)</li> <li>• 1 poste d'aide médico-psychologique (recrutement en septembre 2025)</li> </ul> <p><b>Modification de postes en 2025 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2 postes d'agents sociaux qui seront transformés en postes d'aides soignants (1 jour, 1 nuit)</li> <li>• 1 poste d'adjoint administratif (service comptabilité) qui passe d'un temps non complet (30/35<sup>e</sup>) à un temps complet à compter du 01/01/2025</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Mesure de revalorisation des personnels du multi accueil :</b> +100€ nets par agent à temps complet, financement à 83% par la CAF, reste à charge CCAS d'environ 3 000€ / an</li> <li>• <b>Révision du RIFSEEP (part IFSE) :</b> coût prévisionnel (brut avec charges) de 47 000€ pour le CCAS et 20 000€ pour la résidence Saint Maurice</li> </ul>

# ■ ■ ■ ■ Ressources financières

## Maîtrise des charges à caractère général



### Objectifs fixés : recherche des dépenses inefficaces

- Optimiser les coûts en systématisant la mise en concurrence, conformément aux règles de la commande publique
- Mutualisations entre services ou partenariats avec la ville : dans les domaines où cela est possible (formations, fournitures administratives, contrats de maintenance...)
- Recherche d'économies sur les dépenses inefficaces (ex. Zeendoc, machine à affranchir)

## Veille régulière, réactivité

### Objectifs fixés : recherche de financements complémentaires

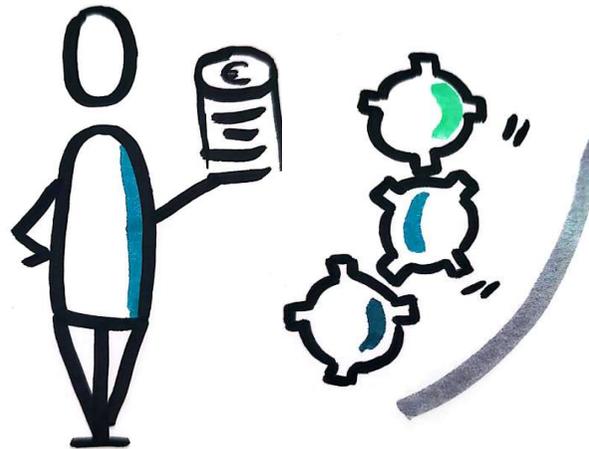
- Assurer une veille sur les publications d'appels à projet
  - ✓ *ARS* : résidence Saint Maurice
  - ✓ *Conférence des financeurs* : lutte contre l'isolement des personnes âgées
  - ✓ *CAF* : services petite enfance

APPELS  
à  
PROJETS 



# PRÉSENTATION DU BP 2025 PAR CHAPITRE

## Dépenses de fonctionnement



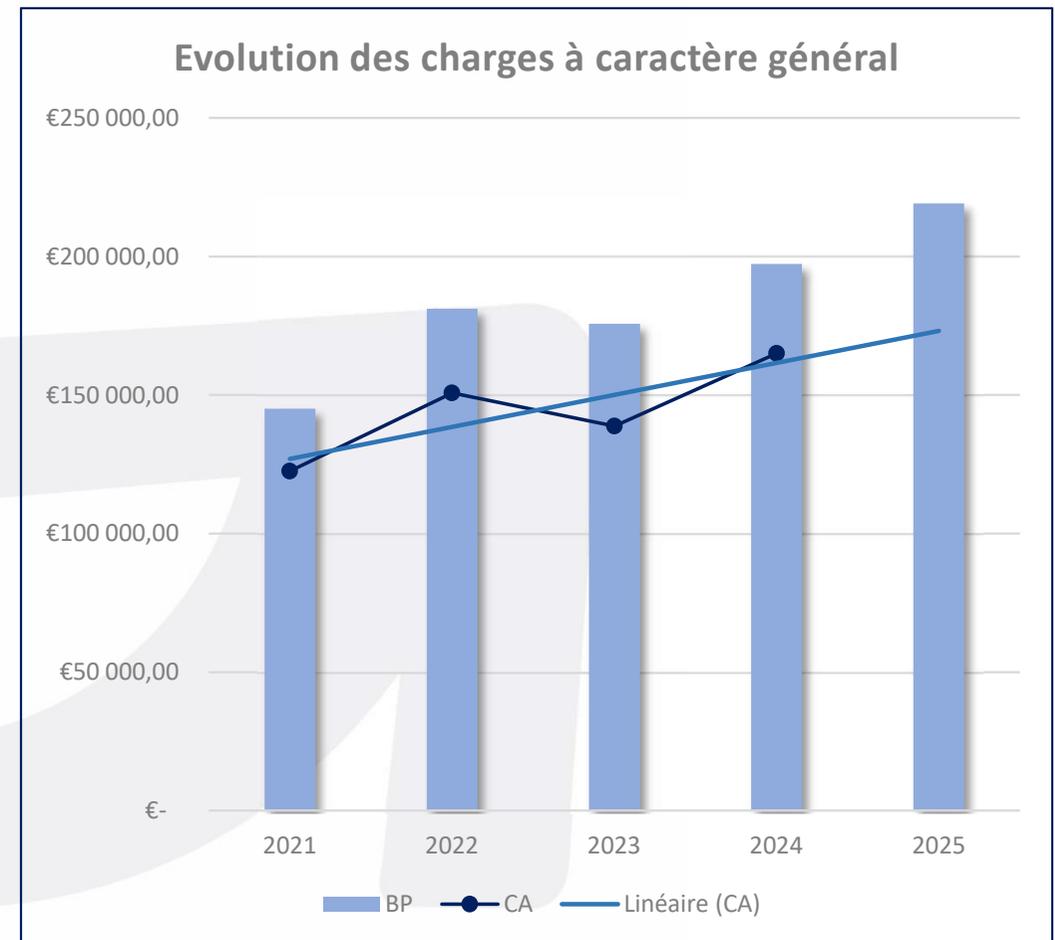


# CHAPITRE 011 – CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

**BP 2025 : 215 350€ (+ 9,19%)**

## Principales évolutions :

- **Administration générale** : augmentation des cotisations d'assurances (nouveau marché 2025-2028)
- **Action sociale** : développement de l'aller vers – lutte contre l'isolement + 1000€
- **SIJ** : formation de l'informatrice jeunesse : frais de mission +1 500€ ; développement de l'activité IJ : +2 825€
- **Chantier d'insertion** : augmentation du loyer du local (+3,5%), et des charges (+1000€ par an)
- **Epicerie sociale** : coût de l'alimentation (approvisionnements) + 3 000€
- **Multi accueil** : budget formation 3 500€ (SST, évacuation incendie, analyses de la pratique)
- **RPE** : développement du projet langage et des actions à destination des assistantes maternelles +1 000€

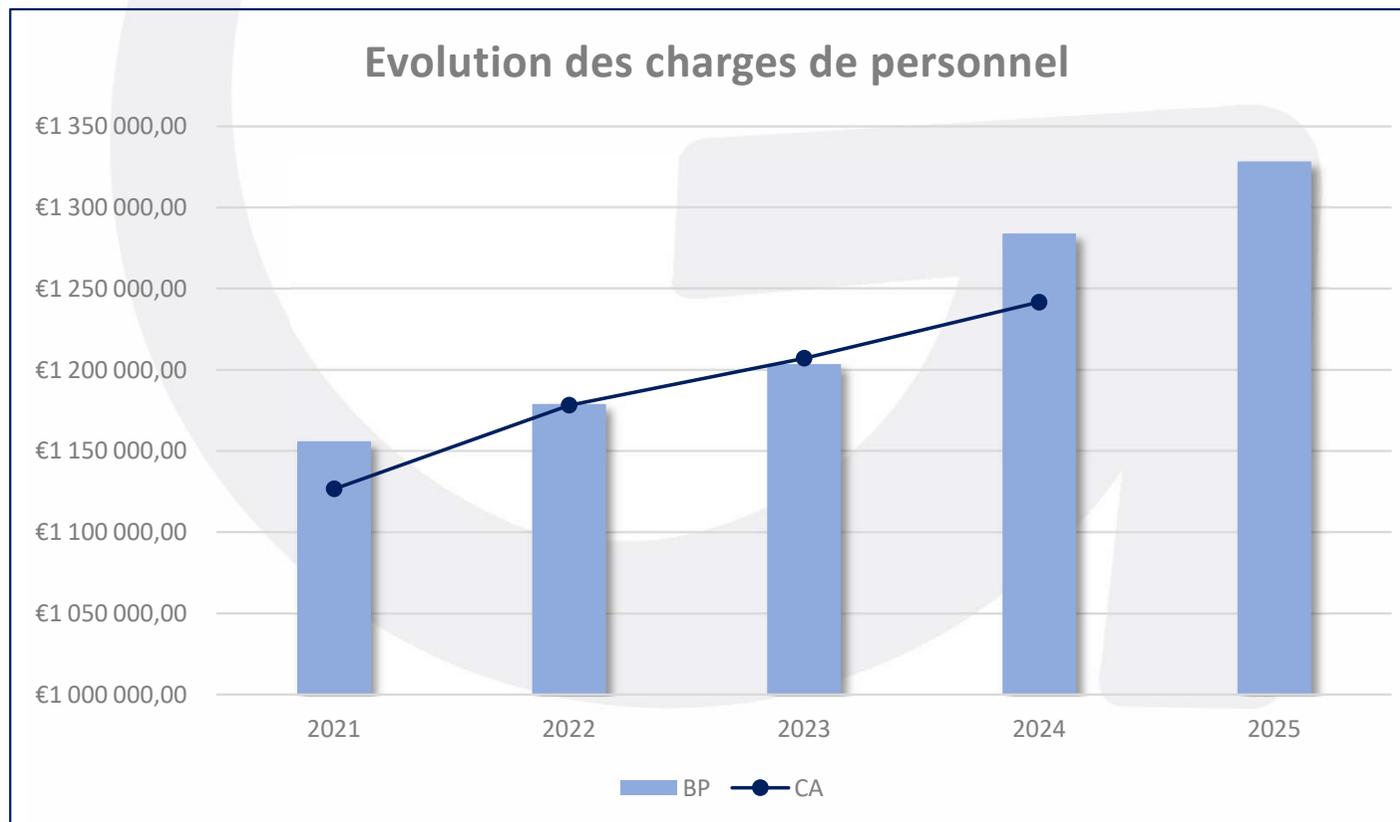


# CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

**BP 2025 : 1 328 487€ (+ 3,46%)**

Principales évolutions :

- **Impact de la révision du RIFSEEP** : augmentation de l'IFSE
- **Multi accueil** : prime mensuelle petite enfance



## CHAPITRE 65 – CHARGES DE GESTION COURANTE

**BP 2025 : 51 230€ (+ 76,92%)**

L'importante évolution des charges de gestion courante s'explique par un changement d'imputation comptable des licences logicielles, désormais considérées comme des abonnements annuels (*et non plus des acquisitions de licences puisque les solutions logicielles sont accessibles en ligne sur le « cloud »*) donc imputées en section de fonctionnement au compte **65818 - informatique en nuage** pour un montant de **12 000€**

Ce chapitre comprend également l'ensemble des crédits dédiés aux **aides sociales facultatives et aux secours : 28 000€ (incluant les aides à la formation à destination des salariés du chantier d'insertion)**

Une augmentation importante des dossiers FEE a été constatée en 2024 (+64,70%), le budget 2025 est donc adapté en conséquence.



## CHAPITRE 66 – CHARGES FINANCIÈRES

### **BP 2025 : - €**

Le dernier emprunt a été soldé en 2024 lors de la vente de la propriété du CCAS rue Marc Mouello.

Il n'est pas prévu de souscrire de nouvel emprunt en 2025, le solde de la section d'investissement étant suffisant pour couvrir les dépenses inscrites sur cette section.

## CHAPITRE 67 – CHARGES SPÉCIFIQUES

### **BP 2025 : 6 000 €**

Ces crédits sont prévus pour faire face à des dépenses exceptionnelles

## CHAPITRE 042 – OPÉRATIONS D'ORDRE

### **BP 2025 : 125 000 €**

Ces crédits sont prévus pour la comptabilisation des opérations non décaissables, comme les dotations aux amortissements. Depuis le passage à la nomenclature M57 en 2024, le calcul des dotations aux amortissements se fait selon la méthode du *prorata temporis*.



# PRÉSENTATION DU BP 2025 PAR CHAPITRE

## Recettes de fonctionnement

## CHAPITRE 70 – VENTES DE PRODUITS

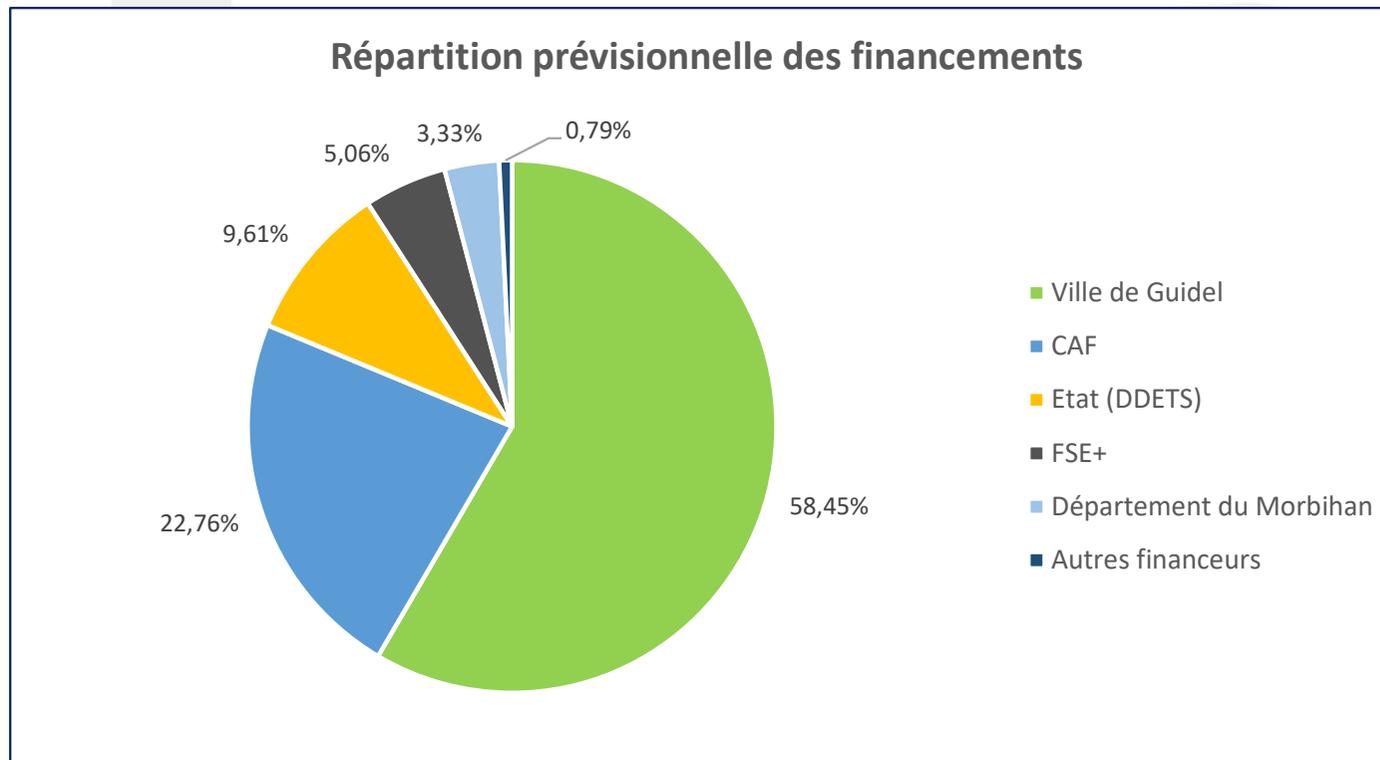
**BP 2025 : 123 000 € (+ 2,59%)**

- Produits des services du CCAS, encaissés par le biais de régies de recettes :
  - Multi accueil : 90 000€
  - Epicerie sociale : 12 000€
  - Transports seniors : 1 000€
- Refacturation du forfait administratif à la résidence Saint Maurice : 20 000€  
→ Quote-part des salaires de la gestionnaire RH et de la directrice du CCAS

## ■ ■ ■ ■ Chapitre 74 – Dotations et participations

**BP 2025 : 1 353 200€ (+ 5,04%)**

- Subvention de la ville de Guidel : **791 000€**
- Subventions accordées par les financeurs au titre des différents dispositifs mis en œuvre par le CCAS (Etat - DDETS, département du Morbihan, CAF, FSE+) : **562 200€**



## CHAPITRE 75 – PRODUITS DE GESTION COURANTE

**BP 2025 : 30 500 €**

- Dont réservation de berceaux ministère des armées au multi accueil : 26 000€

## CHAPITRE 013 – ATTÉNUATIONS DE CHARGES

**BP 2025 : 6 000€**

- Remboursement assurances des risques statutaires

## CHAPITRE 042 – OPÉRATIONS D'ORDRE

**BP 2025 : 7 805€**

- Amortissements des subventions d'équipement reçues



# BUDGET ANNEXE

## Résidence Saint Maurice



# Budget Annexe : Résidence Saint Maurice

## Les enjeux en 2025 :

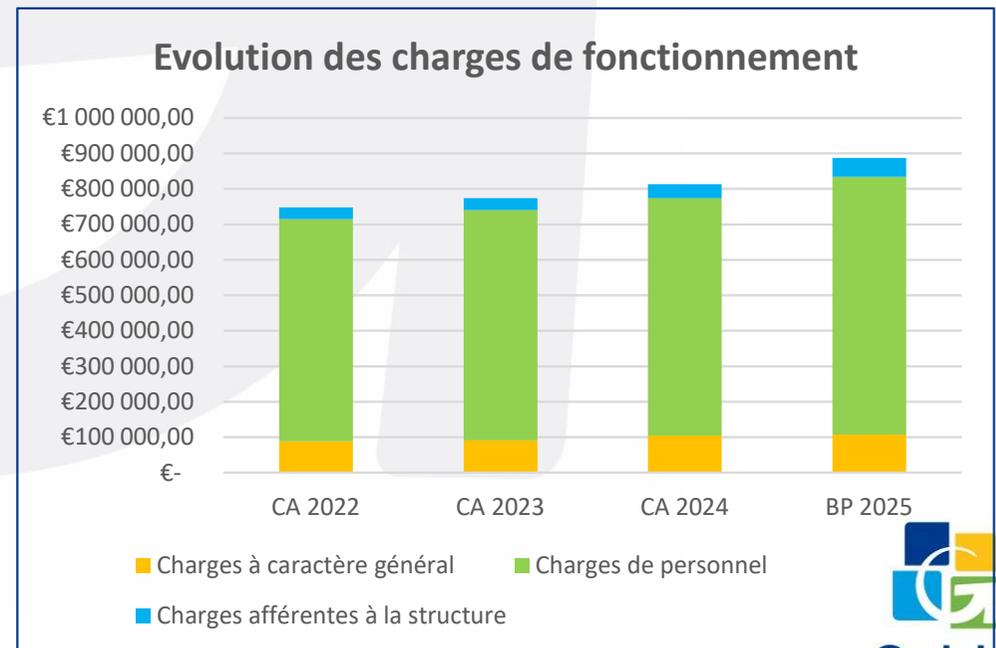
- Etude à réaliser suite à l'évaluation externe pour une **tarification sur le modèle GMPS**, c'est-à-dire la prise en compte du niveau de perte d'autonomie moyen des personnes hébergées dans l'établissement et de leurs besoins en soins.
- **Objectifs :**
  - ✓ **Augmenter le GMP** de la résidence pour optimiser les ressources financières de l'établissement, définir une procédure d'admission qui permettra de répondre à cet objectif
  - ✓ **Adapter le fonctionnement de l'établissement au modèle EHPAD** pour sécuriser la prise en charge médicamenteuse et maintenir la qualité des autres prestations : internalisation des prestations de nettoyage des logements, conventionnement avec une pharmacie et un cabinet infirmier, étude du modèle de restauration
  - ✓ **Définir les besoins en personnel et un mode d'organisation** permettant un accompagnement de qualité des résidents
- **Investissements :**
  - **Définir un plan pluriannuel d'investissements** pour mettre le bâti aux normes attendues (cuisine, lingerie, salle de soins, salle de pause du personnel et vestiaires)

# Budget Annexe : Résidence Saint Maurice

- Budget de fonctionnement : **892 470€**
- **Déficit prévisionnel 2025 : - 139 170€**

## Les chiffres-clés de la résidence Saint Maurice : les charges de fonctionnement

- **Groupe 1 – 107 200€** - Proposition d'augmentation des charges à caractère général de 2,90%, en raison de l'augmentation prévisionnelle de certains tarifs fournisseurs (alimentation, énergie). Les dépenses liées aux animations représentent 6,5% du groupe de dépenses. La part des charges à caractère général sur le budget global est équivalente à celle des EHPAD en général (14,33%)\*
- **Groupe 2 – 727 040€** - Evolution des charges de personnel + 8,55%, liée aux recrutements récents et à l'augmentation de l'IFSE. La part des charges de personnel sur le budget global est de 81,92% (soit 12 points de plus que les autres EHPAD en général)\*
- **Groupe 3 – 58 230€** - Evolution des charges de structure + 34,91%, liée aux réparations à prévoir et aux charges de maintenance. Un budget supplémentaire est également prévu pour les formations obligatoires des personnels (incendie/évacuation, certification biocide). La part de ce groupe de charges sur le budget global est très inférieure aux autres EHPAD (7,12% contre 14% en moyenne)\*, en raison du fait que le gestionnaire est propriétaire des murs.



\*cf. repères statistiques CNSA – juillet 2024



# Budget Annexe : Résidence Saint Maurice

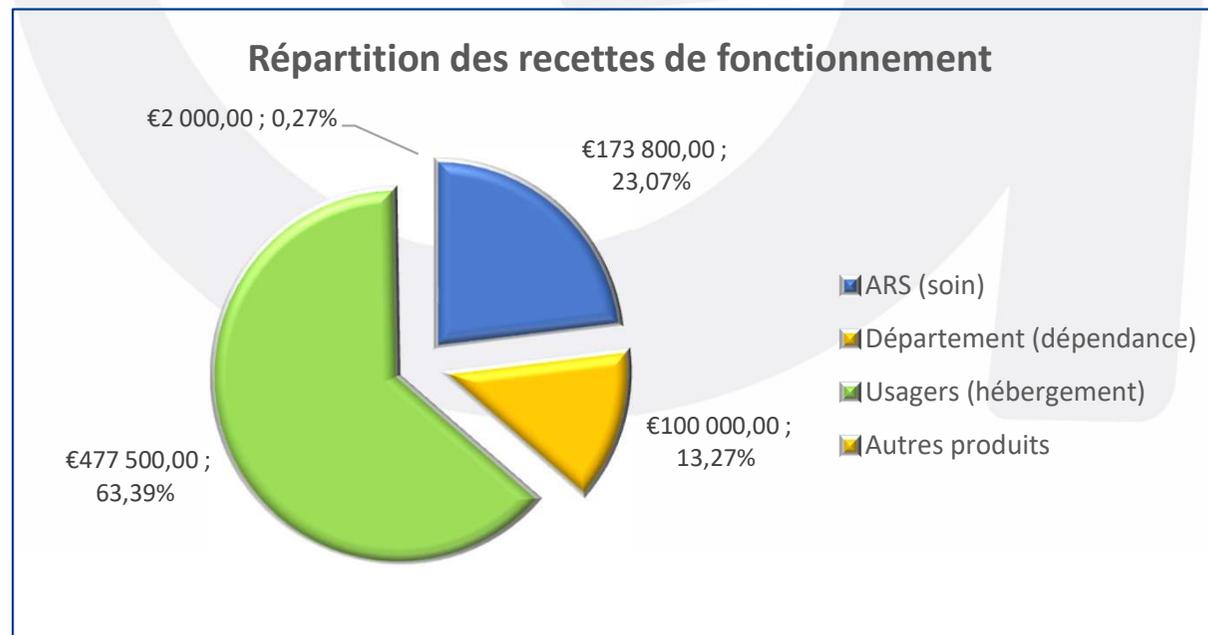
## Les chiffres-clés de la résidence Saint Maurice : les recettes de fonctionnement

### Groupe 1 – Produits de la tarification :

- **Forfait soins : 173 800€** - Baisse significative des crédits de l'ARS, non attribution de crédits non reconductibles en 2024
- **Hébergement permanent des résidents : 465 000€** - Proposition d'augmentation du loyer de 3,25%
- **Facturation dépendance : 90 000€**
- **Aide sociale aux repas : 10 000€**

Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation : **12 500€**

Groupe 3 – Produits financiers et exceptionnels : **2 000€**





# INVESTISSEMENTS





# Détail des projets 2025 – Budget principal

Envoyé en préfecture le 04/02/2025  
 Reçu en préfecture le 04/02/2025  
 Publié le  
 ID : 056-265601211-20250123-D2025\_01-DE

Dépenses prévisionnelles : **150 500€**

Chapitre	Service	Type	Détail des projets	Crédits estimatifs	Financements
<b>20</b> Immobilisations incorporelles	<b>Administration générale</b>	Licences	Renouvellement du contrat de licence JVS (logiciel finances/ressources humaines)	10 000€	Fonds propres du CCAS
<b>21</b> Immobilisations corporelles	<b>Multi accueil</b>	Aménagements	Installation d'une clôture extérieure	5 000€	Demande de financement à hauteur de 80% à la CAF dans le cadre du Fonds de modernisation des EAJE
		Mobiliers	Etagères adaptées, lits bébé, lit évacuation, chaises hautes	7 000€	
		Autres matériels	Vaisselle, matériel de motricité, lave vaisselle, installation digicode, cabanon jardin	6 000€	
		Travaux	Rénovation des espaces commun des deux sections : revêtement des sols, peintures murales et plafonds	55 000€	
	<b>Chantier d'insertion</b>	Outillage	Tondeuse professionnelle	2 500€	Fonds propres du CCAS
	<b>Service info jeunesse</b>	Mobiliers	Mobiliers pour aménagements de l'espace dans le cadre du projet de service	5 000€	Fonds propres du CCAS
	<b>Epicerie</b>	Autres matériels	Remplacement d'un réfrigérateur professionnel (si besoin)	10 000€	Fonds propres du CCAS
	<b>Personnes âgées</b>	Aménagements	Projet d'aménagement du logement situé au dessus de la résidence Saint Maurice, au bénéfice de celle-ci	50 000€	Fonds propres du CCAS



# ÉTAT DE LA DETTE



## Gestion de la dette

Au 31/12/2024, le CCAS de Guidel n'a plus **aucun en cours de dette**. Le dernier emprunt a été soldé suite à la vente de la propriété qui se trouvait rue Marc Mouello.

La section d'investissement sera **votée en suréquilibre en 2025**, avec un **report à nouveau prévisionnel de 356 000€**, en raison des excédents des années précédentes sur la section mais également de la vente du bien évoquée ci-dessus (145 000€).

Cette réserve permettra d'envisager sereinement de nouveaux projets d'investissement sur le budget principal du CCAS.

Une étude devra être menée pour la résidence Saint Maurice, qui aura à financer sur son budget propre des investissements importants dans les années à venir, pour rénover les lieux de vie et de travail. Ces projets pourront faire l'objet d'un emprunt et d'une planification pluriannuelle (PPI : plan pluriannuel d'investissements).