

Délibération n° 2025-02-2

Objet : Vote du budget primitif 2025

Président du CCAS :

Monsieur Cédric VAN STYVENDAEL

Président de séance :

Monsieur Mathieu GARABEDIAN

Présent-e-s :

Monsieur Mathieu GARABEDIAN, Madame Cristian MARTINEAU, Monsieur Antoine PELCE, Madame Muriel BETEND, Monsieur Nicolas BOILLOUX, Monsieur Frédéric GEAI, Madame Marie-Gabrielle LEGEAY, Madame Kaoutar DJEMAI-DAWOOD, Madame Laure GUYONVARH.

Procurations :

Monsieur Cédric VAN STYVENDAEL donne pouvoir à Monsieur Mathieu GARABEDIAN,

Madame Maryse ARTHAUD donne pouvoir à Monsieur Antoine PELCE,

Monsieur Mamadou DISSA donne pouvoir à Madame Muriel BETEND.

Excusé-e-s :

Madame Melouka HADJ-MIMOUN, Madame Agathe FORT,

Madame Virginie DEMARS, Mr Jean-Joseph PARRIAT, Madame Sophie HINSCHBERGER

Mesdames, Messieurs,

Par délibération n° 2024-12-45 du 10 décembre 2024, vous avez débattu des orientations budgétaires pour l'année 2025.

Il s'agit aujourd'hui d'acter l'intégralité du budget du CCAS pour l'exercice 2025, qui vous est présenté dans le document budgétaire joint, conformément aux orientations débattues.

Pour rappel le CCAS est doté :

- d'un budget général géré en nomenclature M57 depuis le 1^{er} janvier 2024, conformément à la délibération n° 2023-12-23 du 12 décembre 2023, regroupant les activités de la Direction du secrétariat général, de la Direction action sociale et solidarités, et de la Direction Séniors et Liens intergénérationnels hors établissements et services médico sociaux.
- d'un budget annexe géré en nomenclature M22 regroupant les activités des établissements et services médico sociaux.

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

a. BUDGET PRINCIPAL (B00)

Il regroupe principalement les recettes et dépenses :

- Du secrétariat général (SGEN) : dépenses de la Direction + dépenses communes aux Directions (ex : formation, fournitures, études ...)
- Du service solidarité et inclusion sociale (DEST)
- De la Maison des Aînés (DSLJ)
- Du portage de repas (DSLJ)

Pour l'exercice 2025 le budget de fonctionnement d'un montant de **4 517 017€** se répartit comme suit :

| Dépenses de fonctionnement 2025 B00 | | % du budget |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Masse salariale | 3 190 322,00 € | 70% |
| Charges courantes | 328 895,00 € | 7% |
| Portage de repas | 122 800,00 € | 3% |
| Colis de Noël | 40 000,00 € | 1% |
| Aides facultatives et FAJ | 750 000,00 € | 17% |
| Mission Hospitalité | 85 000,00 € | 2% |
| TOTAL Dépenses B00 | 4 517 017,00 € | |

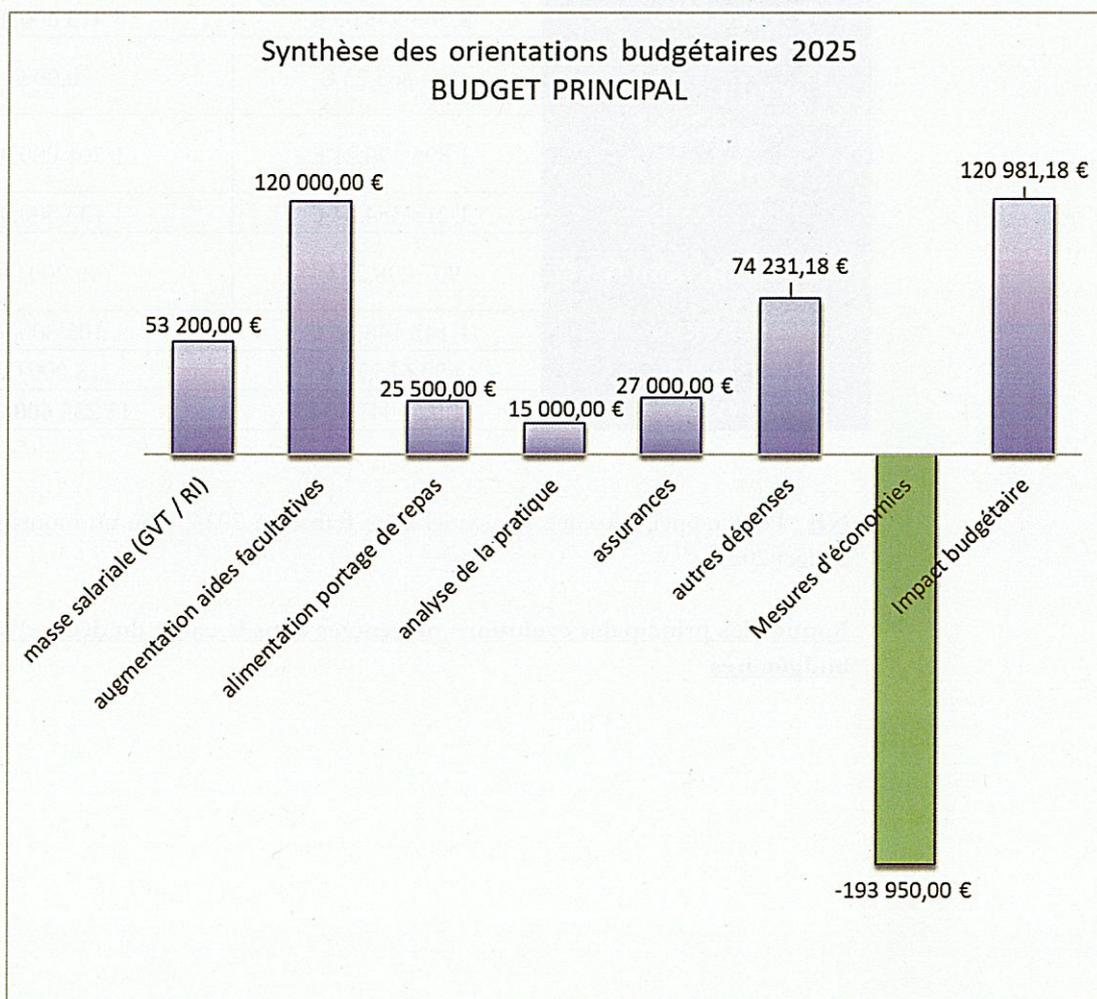
| Recettes de fonctionnement 2025 B00 | | % du budget |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Subvention d'équilibre Ville | 3 193 748,00 € | 71% |
| Recettes usagers portage de repas | 720 000,00 € | 16% |
| Recettes relatives aux projets | 75 500,00 € | 2% |
| Concession cimetière | 150 000,00 € | 3% |
| Autres recettes | 377 769,00 € | 8% |
| Total recettes B00 | 4 517 017,00 € | |

Le budget primitif 2025 évolue à la hausse par rapport au BP 2024, toutefois dans la continuité du budget de l'exercice précédent, la volonté de maîtrise budgétaire reste cohérente au regard du cadrage budgétaire de la Ville de Villeurbanne fixant comme objectif de retrouver une trajectoire financière soutenable, en limitant l'augmentation des dépenses de fonctionnement jusqu'en 2026. Les dépenses de fonctionnement de la Ville incluant la subvention d'équilibre allouée au CCAS, il a été nécessaire de travailler à un équilibre financier en proposant des mesures d'économies tout en tenant compte des dépenses incompressibles dont l'évolution est liée au contexte économique national et international.

Rappel des principales évolutions présentées dans le cadre du débat d'orientations budgétaires

Le 10 décembre 2024, le rapport d'orientation budgétaires présentait aux membres du conseil d'administration les principales évolutions du budget prévisionnel 2025.

| BUDGET PRINCIPAL 2025 B00 | |
|---|-------------------------------------|
| Principales évolutions de dépenses | Impact budget principal 2025 |
| Masse salariale (GVT / RI) | 53 200,00 € |
| Augmentation aides facultatives | 120 000,00 € |
| Alimentation portage de repas | 25 500,00 € |
| Analyse de la pratique | 15 000,00 € |
| Assurances | 27 000,00 € |
| Autres dépenses | 74 231,18 € |
| Mesures d'économies | -193 950,00 € |
| Impact budgétaire | 120 981,18 € |



b. **BUDGET ANNEXE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MEDICO SOCIAUX (B01)**

Il est établi selon la nomenclature M22. Il regroupe principalement les recettes et dépenses relatives aux Etablissements et Services Médico Sociaux comprenant les EHPAD Camille Claudel et Henri Vincenot, les résidences autonomie Château Gaillard, Jean Jaurès, Tonkin et Marx Dormoy, le SSIAD, et la plateforme de Répit

Depuis l'exercice 2019, compte tenu de la signature du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, le budget annexe est présenté sous la forme d'un Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses (EPRD) non soumis à un strict équilibre.

Pour l'exercice 2025 ce budget de fonctionnement de **12 235 600€** se répartit comme suit :

| Etablissements et services médico-sociaux | BP 2024 | Prévisions 2025 |
|---|------------------------|------------------------|
| VINCENOT | 2 899 977,69 € | 3 276 500,00 € |
| LIEU DE REPIT | 151 361,43 € | 139 500,00 € |
| CLAUDEL | 2 906 938,03 € | 3 415 600,00 € |
| ACCUEIL SEQUENTIEL | 104 863,25 € | 0,00 € |
| CHÂTEAU GAILLARD | 1 896 490,21 € | 1 701 000,00 € |
| JEAN JAURES | 1 218 354,64 € | 1 133 500,00 € |
| MARX DORMOY | 907 298,22 € | 746 200,00 € |
| TONKIN | 1 145 148,66 € | 1 105 300,00 € |
| SSIAD | 693 615,70 € | 718 000,00 € |
| TOTAL | 11 924 047,83 € | 12 235 600,00 € |

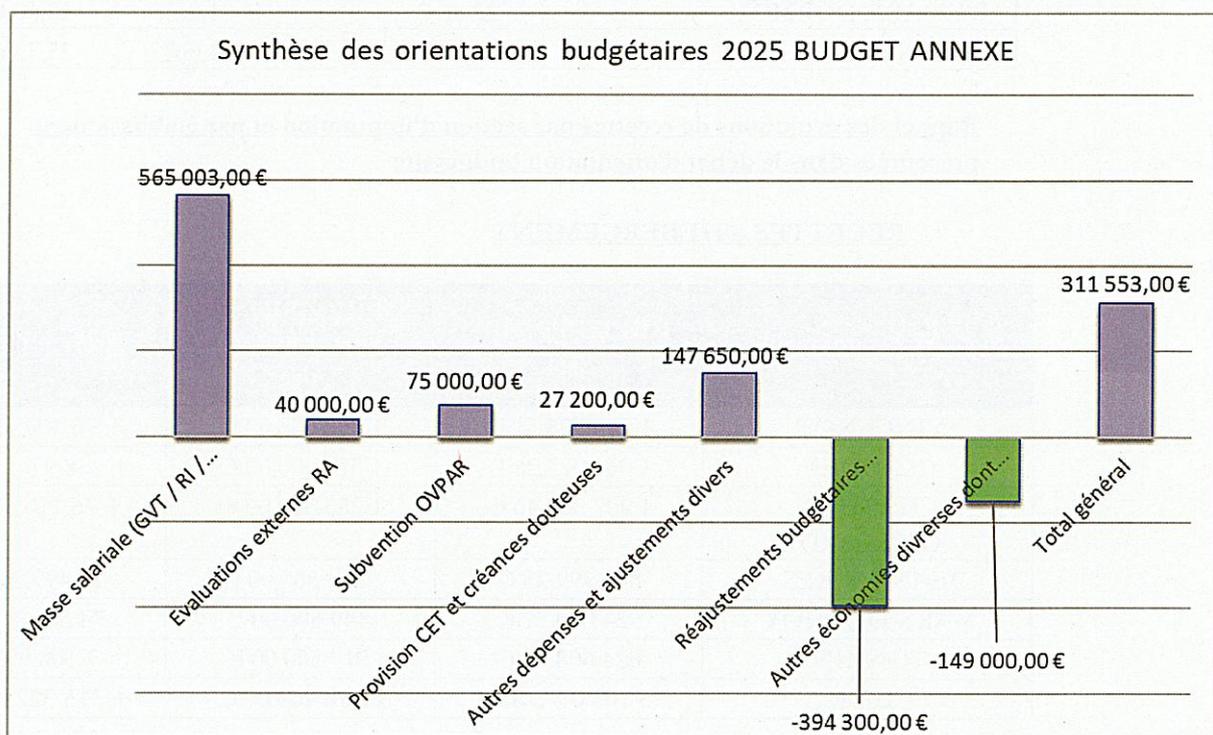
NB : Pour rappel, l'Accueil séquentiel a été fermé en 2024, d'où un montant de 0.00 € au budget 2025.

Rappel des principales évolutions présentées dans le cadre du débat d'orientations budgétaires

BUDGET ANNEXE 2025 B01

| Principales évolutions de dépenses | Impact budget annexe 2025 |
|--|---------------------------|
| Masse salariale (GVT / RI / Ajustements/Nouvelles dépenses RH liées au CPOM) | 565 003,00 € |
| Evaluations externes RA | 40 000,00 € |
| Subvention OVPAR | 75 000,00 € |
| Provision créances douteuses | 27 200,00 € |
| Autres dépenses et ajustements divers | 147 650,00 € |
| Réajustements budgétaires loyers/fluides/entretien | -394 300,00 € |
| Autres économies diverses dont suppression 2 postes | -149 000,00 € |
| Impact budgétaire | 311 553,00 € |

Synthèse des orientations budgétaires 2025 BUDGET ANNEXE



Rappel des évolutions de prix de journée présentées dans le débat d'orientation budgétaire

Tarifs fixés par arrêté métropolitain

| ETABLISSEMENTS/SERVICES | PJH 2024 | TAUX D'EVOLUTION | PJH 2025 proposé |
|--|----------|------------------|------------------|
| EHPAD HENRI VINCENOT | 77,08 € | 1,00% | 77,85 € |
| EHPAD CAMILLE CLAUDEL (hébergement permanent et temporaire) | 79,56 € | 1,00% | 80,36 € |
| RA CHÂTEAU GAILLARD | 25,81 € | 1,00% | 26,07 € |
| RA JEAN JAURES | 26,03 € | 1,00% | 26,29 € |
| RA MARX DORMOY | 22,38 € | 1,00% | 22,60 € |
| RA TONKIN | 25,48 € | 1,00% | 25,73 € |

Rappel des évolutions de recettes par section d'imputation et par établissement présentées dans le débat d'orientation budgétaire

RECETTES d'HEBERGEMENT

| ETABLISSEMENTS | RECETTES BP 2024 | PREVISION RECETTES BP 2025 | DELTA |
|------------------|------------------|----------------------------|----------------|
| VINCENOT | 1 245 995,51 € | 1 322 400,00 € | + 76 404,49 € |
| CLAUDEL | 1 051 023,26 € | 1 310 000,00 € | + 258 976,74 € |
| CHÂTEAU GAILLARD | 1 207 389,46 € | 1 283 500,00 € | + 76 110,54 € |
| JEAN JAURES | 849 999,25 € | 835 500,00 € | -14 499,25 € |
| MARX DORMOY | 524 060,71 € | 449 500,00 € | -74 560,71 € |
| TONKIN | 824 608,99 € | 817 500,00 € | -7 108,99 € |
| Total | 5 703 077,18 € | 6 018 400,00 € | + 315 322,82 € |

RECETTES FORFAIT SOINS

| ETABLISSEMENTS | Recettes BP 2024 | Prévision recettes 2025 | Delta |
|------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| CHÂTEAU GAILLARD | 185 486,11 € | 110 000,00 € | - 75 486,11 € |
| JEAN JAURES | 108 408,33 € | 110 000,00 € | 1 591,67 € |
| MARX DORMOY | 182 693,89 € | 110 000,00 € | - 72 693,89 € |
| TONKIN | 104 627,84 € | 105 000,00 € | 372,16 € |
| TOTAL | 581 216,17 € | 435 000,00 € | - 146 216,17 € |

RECETTES DEPENDANCE

| ETABLISSEMENTS | Recettes BP 2024 | Prévision Recettes BP 2025 | Delta |
|----------------|---------------------|----------------------------------|----------------|
| VINCENOT | 214 407,71 € | 360 000,00 € | + 145 592,29 € |
| CLAUDEL | 252 610,13 € | 446 000,00 € | + 193 389,87 € |
| TOTAL | 467 017,84 € | 806 000,00 € | + 338 982,16 € |

RECETTES RESTAURATION

| Etablissements | Recettes BP 2024 | Prévision recettes 2025 | Delta |
|------------------|---------------------|----------------------------|---------------|
| CHÂTEAU GAILLARD | 120 000,00 € | 150 000,00 € | + 30 000,00 € |
| JEAN JAURES | 112 400,00 € | 141 500,00 € | + 29 100,00 € |
| MARX DORMOY | 75 000,00 € | 75 000,00 € | 0,00 € |
| TONKIN | 95 000,00 € | 100 500,00 € | + 5 500,00 € |
| Total | 402 400,00 € | 467 000,00 € | + 64 600,00 € |

- A noter, que la Métropole et l'ARS fixent les taux d'évolution de l'enveloppe budgétaire dévolue à la tarification des établissements accueillant des personnes âgées en début d'année et transmettent les notifications ultérieurement. Les évolutions de recettes pour les sections d'imputation hébergement, soins et dépendances présentées lors du débat d'orientation budgétaire feront ainsi l'objet d'une décision modificative ultérieure dans le cadre de l'EPRD/ERRD conformément à la nomenclature M22. Les évolutions tarifaires spécifiques aux sections d'imputation détaillées dans le ROB ne sont pas représentées dans l'évolution des recettes du BP mais ont bien été prises en compte dans les documents budgétaires annexés.

SYNTHESE BP 2025 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget total de fonctionnement proposé s'élève à **16 752 617 €** pour 2025. Il se répartit de la façon suivante :

| Budget | RAPPEL BUDGET 2024 | BUDGET 2025 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | 4 383 483,82€ | 4 517 017,00€ |
| BUDGET ANNEXE | 11 924 047,83€ | 12 235 600,00€ |
| TOTAL | 16 307 531,65€ | 16 752 617,00€ |

SUBVENTION D'EQUILIBRE

La subvention d'équilibre versée par la Ville de Villeurbanne votée lors du Conseil Municipal du 18 décembre 2024 s'établit pour le BP 2025 à hauteur de **4 314 498€**

La subvention d'équilibre sollicitée auprès de la Ville de Villeurbanne est en hausse de 96 143.09€ par rapport à 2024.

Le CCAS fait face à un contexte économique national et international tendu, comme toute autre collectivité, notamment au regard des dépenses incompressibles qu'il a à sa charge (d'ordre réglementaire, RH, ou relatives à l'inflation non financées par les évolutions des recettes de tarification). Il a néanmoins été proposé un certain nombre d'évolutions d'organisation et d'optimisation afin d'aboutir à la réalisation d'économies permettant d'absorber au mieux les contraintes financières tout en gardant une qualité de service optimum.

| Budget | RAPPEL Subvention 2024 | Subvention 2025 |
|----------------|---------------------------|-----------------------|
| BUDGET GENERAL | 2 957 276,13 € | 3 193 748,00 € |
| BUDGET ANNEXE | 1 261 078,78 € | 1 120 750,00 € |
| TOTAL | 4 218 354,91 € | 4 314 498,00 € |

REPARTITION SUBVENTION d'EQUILIBRE PAR ETABLISSEMENT

| BP 2025 | Camille Caudel | Vincenot | Lieu De Repit | Chateau Gaillard | Jean Jaures | Marx Dormoy | Tonkin | Ssiad | Total Général |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| TOTAL DEPENSES | 3 415 600€ | 3 276 500€ | 139 500€ | 1 701 000€ | 1 133 500€ | 746 200€ | 1 105 300€ | 718 000€ | 12 235 600€ |
| Recettes hors subvention | 2 783 600€ | 2 799 400€ | 152 000€ | 1 785 200€ | 1 125 150€ | 673 500€ | 1 106 000€ | 690 000€ | 11 114 850€ |
| Subvention Ville de Villeurbanne | 595 250€ | 455 500€ | - | - | - | 50 000€ | - | 20 000€ | 1 120 750€ |
| Total RECETTES | 3 378 850€ | 3 254 900€ | 152 000€ | 1 785 200€ | 1 125 150€ | 723 500€ | 1 106 000€ | 710 000€ | 12 235 600€ |

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

Les éléments présentés lors du débat d'orientations budgétaires s'agissant du budget d'investissement ont été compilés dans le tableau ci-dessous.

Pour le budget principal, ont été ajoutées des dépenses d'investissement relatives à des travaux d'amélioration dans les établissements médico-sociaux portées par les bailleurs mais pour partie financées en investissement par le gestionnaire CCAS. Ces dépenses doivent être inscrites au budget principal car relatives à la nomenclature M57.

Pour rappel, les dépenses d'investissement concernent essentiellement l'achat de mobilier, et de véhicules ainsi que les grosses réparations dont le CCAS a la charge en tant que locataire des bâtiments des ESSMS.

| Budget | Pour rappel BUDGET 2024 | BUDGET 2025 |
|------------------|----------------------------|--------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | 103 400 € | 473 000 € |
| BUDGET ANNEXE | 510 250 € | 590 700 € |
| TOTAL | 613 650 € | 1 063 700 € |

TOTAL CUMULE DES BUDGETS

| TOTAL BUDGET 2025 | |
|---------------------------------------|---------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | |
| Fonctionnement | 4 517 017 € |
| BUDGET ANNEXE Fonctionnement | 12 235 600 € |
| Sous total Fonctionnement 2025 | 16 752 617 € |
| BUDGET PRINCIPAL Investissement | 473 000 € |
| BUDGET ANNEXE Investissement | 590 700 € |
| Sous total Investissement 2025 | 1 063 700 € |
| TOTAL cumulé | 17 816 317 € |

Le total cumulé des budgets (fonctionnement et investissement) s'élève donc à **17 816 317 €**.

Je vous demande donc, mesdames, messieurs, de bien vouloir approuver le budget primitif 2025 tel que présenté ci-dessus.

A l'unanimité, le Conseil d'administration approuve la proposition qui lui est faite.

Ainsi fait et délibéré
Villeurbanne, le 5 février 2025
Le Président
Cédric Van Styvendael

