

C.C.A.S DE CASTELNAUDARY

RESIDENCE PIERRE ESTEVE

LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

2025

RESULTAT D'EXPLOITATION 2024

	CA 2023	CA 2024
Excédent antérieur reporté	251 778,59	239 834,61
Produits d'exploitation	789 504,78	995 271,07
Dépenses d'exploitation	801 448,76	886 451,74
Résultat de l'exercice N	- 11 943,98	108 819,33
Résultat cumulé au 31/12/N	239 834,61	348 653,94

Soit un excédent net à reporter sur le budget 2024 de 348 653.94 €

(239 834.61 € + 108 819.33 €)

Evolution des charges d'exploitation :

- Budget « restauration personnes âgées » année complète, 9/12^{ème} en 2023.
- Honoraires cabinet NEOPTIM optimisation cotisations sur les salaires.
- Remplacement personnel en accident de travail depuis le 08/08/2024.
- Remplacement personnel en congé de maladie ordinaire.

Evolution des produits d'exploitation :

- Budget « restauration personnes âgées » année complète.
- Hausse des loyers au 1^{er} avril 2024.
- Baisse du forfait Autonomie.
- Remboursement par l'URSSAF et la CNRACL suite à l'optimisation des cotisations sur les salaires (2021 à 2023).

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2024

PRODUITS D'EXPLOITATION 2024

	CA 2023	CA 2024	
1.Produits à la charge du département	83 702,60	80 966,02	<ul style="list-style-type: none"> - Forfait autonomie : 66 664 € - part. budget restauration : 14 302 €
2.Prestations de service	667 389,23	706 898,23	<ul style="list-style-type: none"> - Loyers : 615 445 € - Repas : 91 453 €
3.Autres produits d'exploitation(remboursements)et exceptionnels	32 719,95	201 714,82	<ul style="list-style-type: none"> - Personnel affecté au CCAS : 40 332 € - Remb. Cotisations patronales + IJSS : 154 636 € - TEOM, retenue caution... : 6 746 €
4. Produits financiers et non encaissables quote-part des subventions d'investissement	5 693,00	5 693,00	Amortissements subventions d'équipement.
5. Produits financiers et non encaissables	251 778,59	239 834,61	Excédent antérieur reporté
Total Produits d'exploitation (en K€)	1 041 283,37	1 235 106,68	

DEPENSES D'EXPLOITATION 2024

	CA 2023	CA 2024	REPARTITION 2024 EN %	Observation
GROUPE I : Achats d'exploitation courante			17,12%	<ul style="list-style-type: none"> - Fluides et prestations de maintien de l'autonomie. - Budget restauration année complète au lieu de 9/12^{ème} en 2023.
Achats et services extérieurs	131 541,56	151 776,99		
TOTAL	131 541,56	151 776,99		
GROUPE II : Dépenses de personnels			58,67%	<ul style="list-style-type: none"> - Cpte 62 : Honoraires sur économies de charges patronales 2021, 2022 et 2023 - Cptes 62 et 64 : Hausse due au remplacement d'agents en maladie et en accident de travail
Comptes 62	827,95	62 406,73		
Comptes 63 et 64	448 316,07	457 644,40		
TOTAL	449 144,02	520 051,13		
GROUPE III : Dépenses de Structures			24,21%	Charges financières Historique taux P.L.S : <ul style="list-style-type: none"> - 03/2016 : 1.86 % - 03/2020 : 1.61 % - 03/2022 : 2.11 % et 09/2022 : 3.11 % - 03/2024 : 4.11 %
Charges financières	70 265,35	72 164,60		
Dotations aux amortissements	98 647,04	99 087,20		
Autres (Dép. de contrôle et de maintenance, assurances, taxes foncières, formations)	51 850,79	43 371,82		
TOTAL	220 763,18	214 623,62		
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	801 448,76	886 451,74		

LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2024

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024

	<i>CA 2023</i>	<i>CA 2024</i>	REPARTITION 2024	
COMPTE 10 AUGMENTATION DES FONDS PROPRES			34,95%	
F.C.T.V.A	50 963,79	4 294,66		SUBVENTIONS : Espace de loisirs : 42 500 € Aménagements extérieurs : 11 754.82 €
SUBVENTION	94 453,40	54 254,82		
EXCEDENT FONCT AFFECT. A L'INVEST.	-	-		
COMPTE 16 AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES			5,89%	
CAUTIONS	4 186,81	9 871,37		
COMPTE 28 AUTRES			59,15%	
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	98 647,04	97 282,20		Provisions sur créances irrécouvrables
DEPRECIATIONS DES COMPTES DE TIERS	-	1 805,00		
Total	248 251,04	167 508,05		

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2024

	CA 2023	CA 2024	REPARTITION 2024	OBSERVATIONS
COMPTE 13 Réduction des fonds propres ou reprise sur apports			5,01%	Amortissements subventions d'équipement
SUVBENTION (reprise sur apports)	5 693,00	5 693,00		
COMPTE 16 Remboursement des dettes financières			81,67%	<ul style="list-style-type: none"> - Prêt PLS : 27 001 € - Prêt CARSAT : 57 400 €
EMPRUNTS	84 241,05	84 401,00		
CAUTION	5 261,16	8 436,42		
COMPTE 21 Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé			13,32%	<ul style="list-style-type: none"> - Rénovation logements (sol et peinture) : 12 814 .17 € - Matériels (smartphone, luminaires, cumulus) : 2327.57 €
ACQUISITIONS ET TRAVAUX	1 460,14	15 141,74		
Total	96 655,35	113 672,16		

RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2024

DEPENSES	113 672,16
RECETTES	167 508,05
RESULTAT 2024	53 835,89
RESULTAT ANTERIEUR	161 800,44
RESULTAT DE CLOTURE AU 31/12/2024	215 636,33

RESSOURCES HUMAINES 2024

Tableau des emplois et des effectifs au 31 décembre 2024

Pour mémoire : **L. 332-13** accroissement saisonnier d'activité et renfort, **L. 332 à L. 332-12** emploi permanent contractuel.

LIBELLE DE L'EMPLOI	Libellé des grades possible pour ce poste	Emplois créés au budget	Emplois pourvus par statutaire	Ou par contractuels permanents	Emplois Vacants	Quotité de temps de travail	Statut	Position
Directeur	Cadres d'emplois des Attachés	1	1			100%	Titulaire	Activité
Directrice adjointe	Cadre d'emplois des animateurs ou des rédacteurs	1	1			100%	Titulaire	Activité
Assistante administrative	Cadre d'emplois des adjoints administratifs ou des rédacteurs	1	1			100%	Titulaire	Activité
Responsable Technique	Cadre d'emplois des adjoints techniques, des agents de maîtrise et des techniciens	1	1			100%	Titulaire	Activité
Animateur polyvalent	Cadre d'emploi des adjoints d'animation et des animateurs	1			1	80%	Titulaire	Vacant
Agent d'entretien polyvalent	Cadre d'emplois des adjoints techniques des agents de maîtrise	1	1			100%	Titulaire	Activité
Entretien/Gardiennage/Animation	Cadre d'emploi des agents sociaux et des adjoints techniques	3	3			100%	Titulaire	Activité
		1	1			80%	Titulaire	Activité
		1		1		80%	L. 332-8 à L. 2332-12	Activité
		1			1	60%	L. 332-23	Vacant
		1			1	30%	L. 332-23	Vacant
TOTAL POURVUS ET VACANTS		13	9	1	3			

BUDGET PERSONNEL 2024

STATUT	ETP	SALAIRE BRUT					CHARGES PATRONALES			COÛT EMPLOYEUR
		Sal Indiciaire	NBI	S.F.T	Ast/ H Suppl./Part. mutuelle/CP	Primes et indemnités	Cotisations patronales	Assur. / CIOS / Médecine	Validation non titulaire	
TITULAIRE	8,8	226 531	2 667	1 148	14 141	31 329	115 188	6 565	-	397 569
NON TITULAIRE	2,5	54 522			3 819	3 584	25 258	1 544	-	88 727
HONORAIRES										69 800
TOTAL BUDGET	11,3	281 053	2 667	1 148	17 960	34 913	140 446	8 109	-	556 096

- **Renfort personnel : Remplacement maladie et Saisonnier 0.9 ETP.**
- **Prévision recrutement animateur (0.8 ETP).**
- **Honoraires société « NEOPTIM » sur l'exonération de cotisations patronales 2021 à 2023.**

BUDGET PERSONNEL 2025

STATUT	ETP	SALAIRE BRUT					CHARGES PATRONALES			COÛT EMPLOYEUR
		Sal Indiciaire	NBI	S.F.T	Ast/ H Suppl./Part. mutuelle/CP	Primes et indemnités	Cotisations patronales	Assur. / CIOS / Medecine	Validation non titulaire	
TITULAIRE	8,8	228 361	3 252	992	14 298	35 079	84 165	6 705	-	372 852
NON TITULAIRE	3,5	75 630	-	-	5 980	3 904	29 462	2 110	-	117 086
HONORAIRES										27 600
TOTAL BUDGET	12,3	303 991	3 252	992	20 278	38 983	113 627	8 815	-	517 538

- **Renfort personnel : Remplacement maladie 1.6 ETP et Saisonnier 0.3 ETP.**
- **Poste recrutement animateur (0.8 ETP).**
- **Honoraires société « NEOPTIM » sur l'exonération de cotisations patronales 2024.**
- **Application de l'exonération des cotisations patronales sur les grades d'agent social et d'adjoint technique.**

LES ORIENTATIONS BUDGETAIRE 2025 RESIDENCE PIERRE ESTEVE

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principales dépenses seront :

- **Les charges de personnels : 517 538 €** dont :
 - Un animateur à 80 %.
 - Du personnel renfort et remplacement maladie et accident de travail est prévu.
 - Honoraires société « Neoptim » sur les exonérations de cotisations patronales 2024.

- **Les charges afférentes à la structure : 319 157 €** dont :
 - 125 600 € de frais de contrôle et maintenance, assurances et impôts, charges exceptionnelles.
 - 85 000 € de charges d'intérêts des prêts (P.L.S indexé sur le taux du livret A).
 - 103 558 € dotations aux amortissements.

- **Les charges d'exploitation courantes : 307 336 €** : Budget restauration personnes âgées, fluides produits d'entretien, fournitures d'ateliers, fournitures administratives, missions, réceptions et prestations de service.

Les principales recettes seront :

- Les produits des loyers et animations : **600 000 €**.
 - Restauration personnes âgées : **96 000 €**.
 - Exonérations de cotisations patronales 2024 : **22 600 €**.
 - Le forfait autonomie : **40 000 €**.
 - Affectation budgétaire de personnels au C.C.A.S : **30 000 €**.
 - Amortissements des subventions : **6 778 €**.

- Le résultat antérieur reporté : **348 653 €**.

Soit un budget de fonctionnement prévisionnel 2025 de 1 144 031 €.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les principales dépenses seront :

- **Les charges financières : 101 400 €** dont :
 - Emprunt : 92 400 € (P.L.S + CARSAT).
 - Remboursement cautions : 9 000 €.

- **Les Immobilisations Corporelles : 240 054 €** avec :
 - Système Appel-Malade : 66 000 €.
 - Aménagement espace convivialité et salle d'animation : 5 000 €.
 - Rénovation des logements des résidents (lino sol, peinture et changement cumulus) : 23 500 €.
 - Portes automatiques et rideaux thermiques : 30 000 €.
 - informatique ordinateur + logiciel Titanlink : 15 500 €.
 - Véhicule utilitaire : 16 500 €.
 - Mobiliers (Fauteuils, tables d'appoint) : 3 000 €.
 - Matériels et outillages : 9 500 €.
 - Divers travaux/ économie d'énergie : 71 054 €.

- **Amortissement subventions : 6 778 €.**

Les principales recettes seront :

- **Le F.C.T.V.A : 239 €.**
- **Résultat reporté : 215 636 €.**
- **Subvention CARSAT portes automatiques : 19 800 €.**
- **Cautions : 7 000 €.**
- **Amortissement des immobilisations : 105 557 €.**

Soit un budget d'investissement prévisionnel 2025 de 348 232 €.

FINANCEMENT REHABILITATION

ORGANISME	PLS CREDIT MUTUEL (40 ans)	CARSAT (20 ans)	TOTAL
Montant emprunté	2 046 120 €	1 150 000 €	3 196 120 €
C.R.D au 31/12/2024	1 741 112 €	688 800 €	2 429 912 €
Échéance 2024	99 165 €	57 400 €	156 565 €
Extinction de la dette	2056	2036	

Période	Date de début	Date de fin	CRD initial	Echéance		
				Capital	Intérêt	Total
2025	01/01/2025	31/12/2025	2 429 912,50 €	85 531,89 €	71 033,71 €	156 565,60 €
2026	01/01/2026	31/12/2026	2 344 380,61 €	86 710,13 €	69 855,47 €	156 565,60 €
2027	01/01/2027	31/12/2027	2 257 670,48 €	87 937,75 €	68 627,85 €	156 565,60 €
2028	01/01/2028	31/12/2028	2 169 732,73 €	89 216,75 €	67 348,85 €	156 565,60 €
2029	01/01/2029	31/12/2029	2 080 515,98 €	90 549,33 €	66 016,27 €	156 565,60 €
2030	01/01/2030	31/12/2030	1 989 966,65 €	91 937,74 €	64 627,86 €	156 565,60 €
2031	01/01/2031	31/12/2031	1 898 028,91 €	93 384,27 €	63 181,33 €	156 565,60 €
2032	01/01/2032	31/12/2032	1 804 644,64 €	94 891,43 €	61 674,17 €	156 565,60 €
2033	01/01/2033	31/12/2033	1 709 753,21 €	96 461,67 €	60 103,93 €	156 565,60 €
2034	01/01/2034	31/12/2034	1 613 291,54 €	98 097,71 €	58 467,89 €	156 565,60 €
2035	01/01/2035	31/12/2035	1 515 193,83 €	99 802,25 €	56 763,35 €	156 565,60 €
2036	01/01/2036	31/12/2036	1 415 391,58 €	101 578,20 €	54 987,40 €	156 565,60 €
2037	01/01/2037	31/12/2037	1 313 813,38 €	46 028,51 €	53 137,09 €	99 165,60 €
2038	01/01/2038	31/12/2038	1 267 784,87 €	47 956,34 €	51 209,26 €	99 165,60 €
2039	01/01/2039	31/12/2039	1 219 828,53 €	49 964,88 €	49 200,72 €	99 165,60 €
2040	01/01/2040	31/12/2040	1 169 863,65 €	52 057,59 €	47 108,01 €	99 165,60 €
2041	01/01/2041	31/12/2041	1 117 806,06 €	54 237,91 €	44 927,69 €	99 165,60 €
2042	01/01/2042	31/12/2042	1 063 568,15 €	56 509,55 €	42 656,05 €	99 165,60 €
2043	01/01/2043	31/12/2043	1 007 058,60 €	58 876,34 €	40 289,26 €	99 165,60 €
2044	01/01/2044	31/12/2044	948 182,26 €	61 342,29 €	37 823,31 €	99 165,60 €
2045	01/01/2045	31/12/2045	886 839,97 €	63 911,48 €	35 254,12 €	99 165,60 €
2046	01/01/2046	31/12/2046	822 928,49 €	66 588,29 €	32 577,31 €	99 165,60 €
2047	01/01/2047	31/12/2047	756 340,20 €	69 377,23 €	29 788,37 €	99 165,60 €
2048	01/01/2048	31/12/2048	686 962,97 €	72 282,97 €	26 882,63 €	99 165,60 €
2049	01/01/2049	31/12/2049	614 680,00 €	75 310,41 €	23 855,19 €	99 165,60 €
2050	01/01/2050	31/12/2050	539 369,59 €	78 464,64 €	20 700,96 €	99 165,60 €
2051	01/01/2051	31/12/2051	460 904,95 €	81 750,98 €	17 414,62 €	99 165,60 €
2052	01/01/2052	31/12/2052	379 153,97 €	85 174,96 €	13 990,64 €	99 165,60 €
2053	01/01/2053	31/12/2053	293 979,01 €	88 742,36 €	10 423,24 €	99 165,60 €
2054	01/01/2054	31/12/2054	205 236,65 €	92 459,17 €	6 706,43 €	99 165,60 €
2055	01/01/2055	31/12/2055	112 777,48 €	96 331,67 €	2 833,93 €	99 165,60 €
2056	01/01/2056	31/12/2056	16 445,81 €	16 445,81 €	84,55 €	16 530,36 €
				2 514 313,50	1 421 716,06	3 936 029,56