

DEPARTEMENT DU NORD
COMMUNE DE BONDUES
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE



Extrait du Registre des Délibérations

Le jeudi 6 février 2025 à 18 h 30, le conseil d'administration s'est réuni à l'Hôtel de Ville, sous la présidence de M. Patrick Delebarre.

Date de la convocation : le 31 janvier 2025

Présents : M. Patrick DELEBARRE, Mmes Anne-Catherine DERVILLE, Audrey DASSONNEVILLE, Marie DUCATTEAU, M. Bernard CAUDAL, Mmes Danièle DELBECQUE, Marie-Paule LEPERS, M. Jean-Pierre LEMAI, Mmes Micheline DEPOORTERE, Odile WOHL, Caroline BRUNET, Dorothee DEFORCHE, M. Michel RENARD

Absents : Mme Laura NAESSENS, M. Bernard POTTIER

N° 25-1-5

FINANCES

Rapport d'orientation
budgétaire 2025

Rapport de M. le Président,

Conformément aux dispositions de l'article 11 de la loi d'orientation du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la république, le Conseil d'Administration a été amené à débattre des orientations budgétaires pour l'année 2025.

Les éléments constitutifs du débat sont repris dans le document ci-annexé.

Certifié conforme
Le Président,

Danièle DELBECQUE
Secrétaire de séance

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

CCAS RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025



Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

SOMMAIRE

- I) Rappel réglementaire
- II) Rôle du CCAS
- III) Processus budgétaire 2025
- IV) Contexte économique
- V) Les dépenses de fonctionnement prévues en 2025
- VI) Les recettes de fonctionnement prévues en 2025
- VII) Les dépenses et recettes d'investissement 2025
- VIII) Données financières relatives aux ressources humaines
- IX) Charges de personnel
- X) Balances ROB 2025

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

I) Rappel réglementaire

- La loi NOTRe, promulguée le 7 août 2015, a modifié les modalités de présentation du débat d'orientation budgétaire des CCAS.
- Aussi, l'article L.2312-1 du CGCT modifié par la loi concerne les CCAS puisque il précise que « les dispositions du présent article s'appliquent aux établissements publics administratifs des communes de 3500 habitants et plus ».
- Désormais dans les CCAS des communes de plus de 3500 habitants, le débat d'orientation budgétaire doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire qui sera porté à la connaissance des administrateurs dans les deux mois précédant le vote du budget.

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

II) Rôle du CCAS

- Le centre communal d'action sociale est un établissement public administratif communal.
- Il est un organisme communal différent de la mairie.
- Il dispose d'un conseil d'administration qui est présidé par le président.
- Le CCAS intervient dans les domaines de l'aide sociale légale (AAH, APA...) et facultative (bons hygiène et santé...), ainsi que dans les actions et activités sociales (chèques culture/sport/loisirs).
- Sa compétence s'exerce sur le territoire de la commune à laquelle il appartient.

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

III) Processus budgétaire 2025

- ❖ Conseil d'Administration du 6 février 2025
 - ROB 2025
- ❖ Conseil d'Administration du 17 mars 2025
 - Affectation du résultat 2024
 - CFU 2024
 - Budget Primitif 2025

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

IV) Contexte économique

- Croissance économique modérée et inflation persistante
- Aggravation du déficit et de la dette publics
- Réformes budgétaires et fiscales
- Pression sur les dépenses de fonctionnement
- Incertitudes politiques, rendant la planification budgétaire plus complexe

Dans ce contexte, les CCAS doivent faire preuve de vigilance et d'adaptabilité pour continuer à fournir des services essentiels à la population tout en assurant une gestion financière saine.

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

V) Les dépenses de fonctionnement prévues en 2025

➤ En 2025, les dépenses réelles de fonctionnement seront arrêtées à environ 268 412 €.

DEPENSES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 012 : Charges de personnel	130 000	130 000
Chap. 011 : Charges à caractères général fournitures diverses, adhésion, colis de Noël, taxe foncière...	50 000	53 392
Chap. 65/67 : Autres charges de gestion courante et charges except. (Aides, secours, subvention Clic, CJB)	60 000	81 020
Amortissement - Opération d'ordre	3 000	4 000
TOTAL	243 000	268 412

Les dépenses réelles de fonctionnement seront en hausse, principalement dues à la participation au CJB pour les enfants en situation de handicap, à la mise en place de l'animation « Bien manger » et à l'adhésion à « Un abri qui sauve des vies ».

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

VI) Les recettes de fonctionnement prévues en 2025

- En 2025, les recettes réelles de fonctionnement seront arrêtées à environ 150 300 €.

RECETTES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 013 : Atténuation de charges	800	0
Chapitre 74 : Dotation et participations Subvention communale	160 000	140 000
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes		
Ventes solidaires	8 000	10 000
Revenus des immeubles	190	200
Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	100
	169 140	150 300

Les recettes réelles de fonctionnement sont en baisse suite à la diminution de la subvention municipale.

Un résultat de clôture 2024 estimé à 203 939 € sera inscrit au budget primitif 2025.

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

VII) Les dépenses et recettes d'investissement prévues en 2025

- Les dépenses réelles d'investissement seront arrêtées à environ 101 021 €
- Les recettes réelles d'investissement à 10 615 €

DEPENSES	BP 2024	ROB 2025	RECETTES	BP 2024	ROB 2025
<u>Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles</u>	2 000	2 500			
2032 : Frais études et recherche	1 000	1 000	Chapitre 10 :	195	615
2051 : Logiciel	1 000	1 500	FCTVA	195	615
<u>Chapitre 21 : Immobilisations corporelles</u>	140 787	88 521	Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000
Terrains nus	122 787	68 521	Prêts		
Autres immobilisations - Matériel informatique - Mobilier	18 000	20 000			
<u>Chapitre 27 : Autres immobilisations financières</u>	10 000	10 000			
Prêts	10 000	10 000			
TOTAL	152 787	101 021		10 195	10 615

Un résultat de clôture 2024 estimé à 579 € sera inscrit au budget primitif 2025.
Le financement des dépenses se fera sans aucun recours à l'emprunt.

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

VIII) Données financières relatives aux ressources humaines

Struture des effectifs

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prévisionnel 2025
Titulaires ou stagiaires	3	3	3	2	1	1	1	2	2
Contractuels permanents	2	1	1	0	0	0	0	1	1
Contractuels non permanents	3	2	2	0	0	2	1	0	0
Vacataires	12	13	13	9	16	13	14	19	8
Total	20	19	19	11	17	16	16	22	11

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prévisionnel 2025
Filière administrative	6	4	4	1	1	1	2	2	2
Filière sociale	2	2	2	1	1	1	1	2	1
Filière animation	11	13	13	9	15	14	13	18	8
Filière technique	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	20	19	19	11	17	16	16	22	11

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prévisionnel 2025
Hommes	3	2	2	2	2	8	7	10	4
Femmes	17	17	17	9	15	8	9	12	7
Total	20	19	19	11	17	16	16	22	11

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

IX) Charges de personnel

Organisation prévisionnelle 2025
1 agent titulaire de la filière sociale
1 agent contractuel de la filière sociale
1 agent titulaire de la filière administrative
1 vacataire de la filière administrative
X vacataires de la filière animation

Montant des rémunérations 2024 des agents titulaires et stagiaires		N.B.I.	Montant des rémunérations 2024 des agents non titulaires	
Montant des rémunérations avec primes	Montant des primes (IFSE, CIA, CTI)		Montants des rémunérations avec primes	Montant des primes (IFSE, CIA, CTI)
212,35 €	57	11	559,76 €	21
		€		754,05 €

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

CCAS BALANCE ROB 2025					
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES	BP 2024	ROB 2025	RECETTES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles			Chapitre 021 :		
2032 : Frais études et recherche	2 000	2 500	Virement de la section de fonctionnement	136 641	86 827
2051 : Logiciel	1 000	1 000			
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles			Chapitre 001 : Solde d'exécution section d'inv. reporté	2 951	679
Terrains nus	140 787	88 521	Chapitre 10 :	195	615
Autres immobilisations - Matériel informatique - Mobilier	122 787	68 521	FCIVA	195	615
	18 000	20 000			
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières			Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000
Prêts	10 000	10 000	Prêts		
	10 000	10 000	Amortissement - Opération d'ordre	3 000	4 000
TOTAL	152 787	101 021		152 787	101 021
SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES	BP 2024	ROB 2025	RECETTES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 012 : Charges de personnel	130 000	130 000	Chapitre 013 : Atténuation de charges	800	0
Chap. 011 : Charges à caractères général fournitures diverses, adhésion, colis de Noël, taxe foncière...	50 000	53 392	Chapitre 74 : Dotation et participations Subvention communale	160 000	140 000
Chap. 66/67 : Autres charges de gestion courante et charges except. (Aides, secours, subvention Clic, CJB)	60 000	81 020	Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes Ventes solidaires	8 000	10 000
			Revenus des immeubles	190	200
Amortissement - Opération d'ordre	3 000	4 000	Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	100
Chapitre 023 : Virement à la section d'invest.	136 641	85 827	Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté	210 501	203 939
TOTAL	379 641	364 239		379 641	364 239
BUDGET TOTAL		632 428	455 280	632 428	455 260

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

ROB 2025

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

M57	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	ROB 2025
chap.012	Personnel	130 000	130 000
Chap.011	Charges à caractères général	50 000	53 392
60623	Alimentation	200	200
60632	Fournitures de petit équipement	300	300
6064	Fournitures adm.	100	0
6068	Autres matières et fournitures	300	300
6182	Documentation	200	200
6184	Formation	500	500
6188	Autres frais divers	15 000	14 332
6232	Fêtes et cérémonies	30 000	32 000
6236	Catalogues et imprimés	100	100
6248	Transport	100	100
6251	Voyages et déplacements	100	100
6251	Missions	100	0
6281	Concours divers (cotisation...)	750	2 000
6288	Autres services extérieurs	1 500	2 500
63512	Taxes foncières	750	760
Chap. 65/67	Autres charges de gestion courante	60 000	81 020
65888	Charges diverses de gestion courante	20	20
65133	Secours	40 000	38 000
65134	Aides	15 000	18 000
65748	Subventions dont Clic	4 980	5 000
6568	Autres participations (CJB)		20 000
Chap.042	Amortissements Opération d'ordre	3 000	4 000
Chap.023	Virement à la section d'invest.	136 641	85 827
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		379 641	354 239

M57	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	ROB 2025
Chap. 20	Immobilisations incorporelles	2 000	2 500
2032	Frais études et recherche	1 000	1 000
2051	Logiciel	1 000	1 500
Chap. 21	Immobilisations corporelles	140 787	88 521
2111	Terrains nus	122 787	68 521
2188	Autres immobilisations	10 000	8 000
21838	Matériel de bureau et informatique	2 000	4 000
21848	Mobilier	6 000	8 000
Chap. 27	Autres immobilisations financières	10 000	10 000
2748	Prêts	10 000	10 000
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		152 787	101 021

TOTAL DES DEPENSES		532 428	455 260
--------------------	--	---------	---------

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

ROB 2025
RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

M57	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	ROB 2025
chap.002	Résultat de fonctionnement reporté (Estimation)	210 501	203 939
Chap.013	Atténuations de charges	800	0
	Accompagnement enfants en situation de handicap	800	0
Chap.74	Dotations, subventions et participations	160 000	140 000
74741	Communes	160 000	140 000
Chap.75	Autres produits de gestion courante	8 190	10 200
752	Revenus des immeubles	190	200
75888	Produits divers de gestion courante	8 000	10 000
Chap.75	Produits exceptionnels	150	100
756	Libéralités reçues : Mariages / dons	150	100
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		379 641	354 239

M57	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	ROB 2025
Chap. 021	Virement de la section de fonctionnement	136 641	85 827
Chap. 10	FCTVA	195	615
10222		195	615
Chap. 27	Prêt	10 000	10 000
Chap. 040	Amortissements Opération d'ordre	3 000	4 000
Chap. 001	Solde d'exécution de la section d'inv. Reporté ((Estimation)	2 951	579
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		152 787	101 021

TOTAL DES RECETTES		532 428	455 260
---------------------------	--	----------------	----------------

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE

CCAS
BALANCE ROB 2025

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP 2024	ROB 2025	RECETTES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	2 000	2 500	Chapitre 021 :		
2032 : Frais études et recherche	1 000	1 000	Virement de la section de fonctionnement	136 641	85 827
2051 : Logiciel	1 000	1 500			
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	140 787	88 521	Chapitre 001 : Solde d'exécution section d'inv. reporté	2 951	579
Terrains nus	122 787	68 521			
Autres immobilisations - Matériel informatique - Mobilier	18 000	20 000	Chapitre 10 :	195	615
			FCTVA	195	615
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000	Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000
Prêts	10 000	10 000	Prêts		
			Amortissement - Opération d'ordre	3 000	4 000
TOTAL	152 787	101 021		152 787	101 021

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2024	ROB 2025	RECETTES	BP 2024	ROB 2025
Chapitre 012 : Charges de personnel	130 000	130 000	Chapitre 013 : Atténuation de charges	800	0
Chap. 011 : Charges à caractères général	50 000	53 392	Chapitre 74 : Dotation et participations		
fournitures diverses, adhésion, colis de Noël, taxe foncière...			Subvention communale	160 000	140 000
Chap. 65/67 : Autres charges de gestion courante et charges except.	60 000	81 020	Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes		
(Aides, secours, subvention Clic, CJB)			Ventes solidaires	8 000	10 000
			Revenus des immeubles	190	200
Amortissement - Opération d'ordre	3 000	4 000	Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	100
Chapitre 023 : Virement à la section d'invest.	136 641	85 827	Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté	210 501	203 939
TOTAL	379 641	354 239		379 641	354 239

BUDGET TOTAL	532 428	455 260	532 428	455 260
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

0

Envoyé en préfecture le 08/02/2025

Reçu en préfecture le 08/02/2025

Publié le



ID : 059-265900902-20250206-25_1_5-DE