



CONSEIL D'ADMINISTRATION DU C.C.A.S. DE ST-PIERRE PROCES-VERBAL - SEANCE DU 05 MARS 2026

Nombre de membres en exercice : 17

A l'ouverture de séance :

Nombre de membres présents : 10

Nombre d'absents : 07

Le Conseil d'Administration du CCAS s'est réuni en séance le 05 MARS 2026 sous la Présidence de Mme Simone ROUVRAIS, sur convocation adressée en date du 20 FÉVRIER 2026 et ce en vertu de l'article R. 123 -18 du Code de l'action sociale et des familles.

Étaient présents :

Mesdames Chantal AGATHE, Gilda CADET, Marie Thérèse Guylaine LUCAS, Viviane MALET, Marie Claude PALIOD, Madeleine PATCHANE-LACANE, Simone ROUVRAIS et Odile VERGNIET-CHAUVET.

Messieurs Stephano DIJOUX et Fernand GUFFLET.

Absences excusées à l'ouverture de la séance :

Mesdames Pascaline BOYER, Virginie GOBALOU-ERAMBRANPOULLE, Céline LUCILLY et Virginie PECAULT.

Messieurs David LORION, Jérémy NAYAGOM et François TEVANEÉ.

Étaient représentées pour la séance : 0

La Présidence de séance était assurée par Madame Simone ROUVRAIS – Vice-présidente du CCAS
Le secrétariat de séance est assuré par Ibrahim CADJEE – Directeur Général des Services du CCAS.

Début de séance : 16h00

La Présidente ouvre la séance, procède à l'appel, constate que le quorum est atteint et que le Conseil peut valablement délibérer. Mme Simone ROUVRAIS énumère une à une les affaires à examiner.

Après lecture par les membres, le Procès-Verbal du Conseil d'Administration du 12 Février 2026 est adopté à l'unanimité des membres présents.

Propos introductifs de la Vice-Présidente
Conseil d'Administration du 05 Mars 2026

Le Conseil d'Administration de ce soir à une saveur particulière. Comme vous le savez, c'est le dernier CA de la Mandature.

Je veux vraiment vous remercier pour votre engagement en faveur de l'action sociale communale durant ses 6 dernières années. Vous remerciez pour votre engagement pour les Saint-Pierrois, et parmi eux les plus fragiles.

Pour ma part, je vous avais informé de ma décision de ne plus m'engager pour un nouveau mandat politique. Pour autant, je souhaite encore dans la mesure de mes possibilités m'investir en faveur de l'action sociale communale - il y a tellement à faire.

Je tenais avant de partir, pour moi, mais avant tout pour notre Conseil d'Administration, de valider le compte financier du CCAS pour l'année 2025.

Avec votre approbation, ça sera chose faite dans un moment.

Je remercie les équipes qui ont travaillé d'arrache-pied pour pouvoir tenir les délais.

J'aurais l'occasion de les remercier les prochains jours pour le travail accompli et les encourager pour ce qui reste à faire. Et dans le domaine du social, il y aura toujours à faire.

Nous allons également voter cet après-midi le budget primitif pour 2026.

Un budget prudent pour maintenir le niveau des actions, et permettre la continuité des activités en avril/mai et ne pas mettre les équipes sous tension par rapport au calendrier.

Un budget qui traduit en chiffres nos orientations budgétaires débattues, il y a trois semaines.

Le nouveau Conseil d'Administration qui émanera des élections municipales de ce mois de mars aura toute latitude pour ajuster le budget.

Je ne serai pas plus longue, je vous propose de débiter notre séance.

Ordre du jour

Envoyé en préfecture le 12/03/2026

Reçu en préfecture le 12/03/2026

Publié le

ID : 974-269740163-20260305-PV_CA05032026-DE



AFFAIRE N°2026-13– Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Présentation du Compte Financier Unique pour l'exercice 2025– BUDGET PRINCIPAL

AFFAIRE N°2026-14– Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Présentation du Compte de Gestion du Comptable Public pour l'exercice 2025 –BUDGET ANNEXE

AFFAIRE N°2026-15 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Approbation du Compte Administratif 2025 du CCAS –BUDGET ANNEXE

AFFAIRE N°2026-16 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine- Affectation du Résultat de l'exercice 2025 – BUDGET PRINCIPAL

AFFAIRE N°2026-17 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine – Proposition d'affectation de résultat de l'année 2025 du Service Autonomie à Domicile (SAD) - BUDGET ANNEXE

AFFAIRE N°2026-18 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Vote du Budget Primitif 2026 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE

AFFAIRE N°2026-19 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Mise en place de la fongibilité des crédits en section Fonctionnement et Investissement sur le Budget Principal CCAS 2026

AFFAIRE N°2026-20 - Direction Enfance, Jeunesse et Famille - Demande d'agrément au dispositif service civique

AFFAIRE N°2026-21 - Direction des Personnes Âgées et des Retraités- Approbation de la convention de financement du fonds de mobilité avec le Conseil Départemental



La Présidente rappelle à l'Assemblée que le compte financier unique (CFU) est une fusion entre le compte administratif produit par l'ordonnateur et le compte de gestion produit par le comptable public.

Il constitue une mesure de simplification qui permet de :

- favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière
- améliorer la qualité des comptes
- simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable public.

Concernant l'exercice 2025 pour notre Établissement, le Compte Financier Unique peut se présenter ainsi :

| DETERMINATION DU RESULTAT CUMULE A LA FIN DE L'EXERCICE 2025 | | | | |
|--|--|----------------|-----------------|-----------------|
| | | Investissement | Fonctionnement | Total cumule |
| RECETTES | Prevision budgétaire totale | 1 204 196,00 € | 15 791 348,42 € | 16 995 544,42 € |
| | Recettes réalisées | 933 707,70 € | 15 799 676,72 € | 16 733 384,42 € |
| | Restes à réaliser | 158 211,50 € | 0,00 € | 158 211,50 € |
| DEPENSES | Autorisation budgétaire totale | 1 183 143,06 € | 16 430 000,00 € | 17 613 143,06 € |
| | Dépenses réalisées | 829 948,16 € | 16 095 360,93 € | 16 925 309,09 € |
| | Restes à réaliser | 23 093,15 € | 0,00 € | 23 093,15 € |
| Différences entre les titres et les mandats | Solde des réalisations de l'exercice (+:-) | 103 759,54 € | -295 684,21 € | -191 924,67 € |
| Résultats antérieurs reportés | Résultats antérieurs reportés (+:-) | -21 052,94 € | 638 651,58 € | 617 598,64 € |
| Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement) | Excédent/Déficit | 82 706,60 € | 342 967,37 € | 425 673,97 € |
| Différence entre les restes à réaliser | Restes à réaliser (+:-) | 135 118,35 € | 0,00 € | 135 118,35 € |
| Résultat Cumulé | Excédent/Déficit | 217 824,95 € | 342 967,37 € | 560 792,32 € |

1) Section de fonctionnement

L'exercice 2025 se termine par **un déficit en fonctionnement de 295 684,21 €**

En tenant compte des résultats antérieurs reportés, la section de fonctionnement présente un excédent cumulé à la clôture de l'exercice 2025 de 342 967,37 €.

Cet excédent était de 638 651,58 € au 31/12/ 2024.

2) Section d'investissement

L'exercice 2025 se termine par **un excédent en investissement de 103 759,54 €**

En tenant compte du résultat reporté de 2024, qui était de – 21 052,94 €, la section d'investissement présente **au 31/12/2025, un solde positif de 82 706,60 €.**

3) Les restes à réaliser

Les restes à réaliser en section d'investissement sont les suivants :

- **Dépenses d'investissement** : 23 093,15 €
- **Recettes d'investissement** : 158 211,50 €
- Il s'agit de subventions non encaissées conformément au tableau suivant :

| NATURE ET OBJET DE LA RECETTE | DEBITEUR | JUSTIFICATION | RECETTE ATTENDUE | RECETTE DÉJÀ ENCAISSÉE | RESTE A REALISER |
|---|---------------------------------------|--|---------------------|------------------------|---------------------|
| SUBVENTION POUR LA REHABILITATION DES LOCAUX MULTI ACCUEIL LES LYS (FONDS PROPRES ET FONDS SPECIFIQUES) | CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES (CAF) | CONVEENTION SIAS 2023 412 DU 06-12-2023 | 130 180,00 | 44 423,50 | 85 756,50 |
| FONDS INNOVATION PETITE ENFANCE MISE EN PLACE D'UNE ACTION PASSERELLE *TRANSITION DES ENFANTS DANS LES INSTITUTIONS* | CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES (CAF) | CONVENTION OBJECTIFS ET FINANCEMENT FIPE 2023-2025 | 3 840,00 | | 3 840,00 |
| CONVENTION PLURIANNUELLE SUBVENTION RELATIVE AU FIPE *CONSTRUIRE DES TEMPS DE TRANSITION DE L'ENFANT ENTRE LES EAJE- LES ECOLES MATERNELLES ET ACCUEIL DES LOISIRS DE 3 ANS | PREFECTURE DE LA REUNION | DEETS/PEES/BOP304/2025/ N°3692 DU 23-09-2025 | 3 840,00 | 1 152,00 | 2 688,00 |
| REALISATION DES PROJETS INVESTISSEMENT : 2 VEHICULES ADAPTES -PMR POUR HANDITRANS ET ACQUISITION ATERIELS INFORMATIQUES ET BUREAUTIQUES POUR LES SERVICES DU CCAS | COMMUNE DE SAINT-PIERRE | AFF 42-2070 DU 22-10-2025 ET CONVENTION DU 07-11-2025 | 150 000,00 | 90 000,00 | 60 000,00 |
| ACQUISITION ET INSTALLATION D'UN HOME BALL AU CENTRE SOCIAL POUR LES JEUNES DU CENTRE ET LES ENFANTS DES ACCUEIL COLLECTIFS DES MINEURS | CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES (CAF) | NOTIFICATION D'ATTRIBUTION DE SUBVENTION DU 23-10-2025 | 5 927,00 | 0,00 | 5 927,00 |
| | | | 293 787,00 € | 135 575,50 € | 158 211,50 € |

LE RÉSULTAT NET

L'excédent net de clôture au 31/12/ 2025 est de 560 792,32 € contre 681 337,14 € en 2024.

Le résultat net par section s'affiche ainsi :

- Investissement : 217 824,95 €
- Fonctionnement : 342 967,37 €

II) LES RÉALISATIONS 2025 DU CCAS

A) LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

1. Analyse des dépenses de fonctionnement

a) Les charges à caractère général

| Nature | 2024 | 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| 6042 ACHATS DE PREST. DE SERVICES (AUT. QUE TERR. A AME | 584 663,59 | 452 603,39 |
| 60611 EAU ET ASSAINISSEMENT | 15 798,10 | 19 310,81 |
| 60612 ENERGIE - ELECTRICITE | 86 557,18 | 87 107,38 |
| 60621 COMBUSTIBLES | 30,00 | 36,00 |
| 60622 CARBURANTS | 55 780,24 | 55 728,79 |
| 60623 ALIMENTATION | 93 435,14 | 101 174,22 |
| 60628 AUTRES FOURNITURES NON STOCKÉES | 0,00 | 0,00 |
| 60631 FOURNITURES D'ENTRETIEN | 9 187,90 | 8 620,64 |
| 60632 FOURNITURES DE PETIT ÉQUIPEMENT | 78 363,88 | 86 445,51 |
| 60636 HABILLEMENT ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL | 16 121,66 | 19 327,44 |
| 6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 23 399,75 | 20 817,99 |
| 6065 LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE) | 189,66 | 0,00 |
| 60668 AUTRES PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 783,94 | 1 351,58 |
| 6068 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES | 130 914,59 | 147 091,43 |
| 6078 AUTRES MARCHANDISES | 6 375,32 | 15 155,16 |
| 611 CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES | 805,44 | 1 887,73 |
| 6132 LOCATIONS IMMOBILIÈRES | 15 717,01 | 15 962,64 |
| 61351 MATÉRIEL ROULANT | 17 400,84 | 14 047,09 |
| 61358 AUTRES | 2 739,34 | 1 361,28 |
| 614 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ | 5 422,62 | 6 970,21 |
| 61521 TERRAINS | 0,00 | 0,00 |
| 615221 BÂTIMENTS PUBLICS | 1 848,45 | 2 115,46 |
| 61551 MATÉRIEL ROULANT | 59 328,18 | 50 985,52 |
| 61558 AUTRES BIENS MOBILIERS | 6 116,85 | 5 134,10 |
| 6156 MAINTENANCE | 83 746,59 | 102 968,78 |
| 6168 AUTRES | 124 007,06 | 96 488,15 |
| 6182 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECHNIQUE | 5 835,85 | 6 735,26 |
| 6184 VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION | 42 480,61 | 68 361,32 |
| 6185 FRAIS DE COLLOQUES ET SÉMINAIRES | 24 125,08 | 10 662,75 |
| 62261 HONORAIRES MÉDICAUX ET PARAMÉDICAUX | 1 440,00 | 2 760,00 |
| 62268 AUTRES HONORAIRES, CONSEILS... | 11 061,00 | 11 614,00 |
| 6227 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 1 515,70 | 0,00 |
| 6228 DIVERS | 0,00 | 0,00 |
| 6231 ANNONCES ET INSERTIONS | 6 957,70 | 10 669,09 |
| 6232 FÊTES ET CEREMONIES | 41 227,68 | 39 262,21 |
| 6234 RÉCEPTIONS | 0,00 | 0,00 |
| 6236 CATALOGUES ET IMPRIMES | 1 867,36 | 1 139,25 |
| 6238 DIVERS | 4 022,80 | 6 193,84 |
| 6251 VOYAGES, DÉPLACEMENTS ET MISSIONS | 9 436,20 | 7 354,34 |
| 6261 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT | 3 736,85 | 3 166,48 |
| 6262 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS | 76 061,38 | 82 654,59 |
| 627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES | 3 670,14 | 6 786,79 |
| 6281 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...) | 11 296,65 | 11 196,14 |
| 6282 FRAIS DE GARDIENNAGE | 2 690,80 | 3 683,61 |
| 6288 AUTRES | 53 491,14 | 35 595,83 |
| 63512 TAXES FONCIÈRES | 3 521,00 | 3 555,00 |
| 63513 AUTRES IMPÔTS LOCAUX | 11 110,44 | 16 732,32 |
| 6354 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE | 268,76 | 604,76 |
| 6355 TAXES ET IMPÔTS SUR LES VÉHICULES | 452,52 | 939,52 |
| 6358 AUTRES DROITS | 50,00 | 0,00 |
| Total Chapitre | 1 735 052,99 | 1 642 358,40 |
| Charges à caractère général | | |

Les charges à caractère général diminuent. Elles passent à 1 642 K€ alors qu'elles se chiffraient à 1 735 K€ en 2024.

Cette baisse s'explique par la livraison des repas des structures petite enfance à la Mairie.

Les autres postes de dépenses ont été contenus et ce, même avec l'ouverture de la nouvelle structure des LYS.

Le poste de dépense qui connaît la plus grosse augmentation en pourcentage (+ de 50 %) est celui de la formation. C'est un choix assumé de notre Etablissement d'accompagner nos agents dans leur montée en compétences.

b) Les dépenses de Personnel (K€)

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6215-6213 remboursement de personnel mis à disposition | 26 601 | 23 940 | 135 668 | 22 068 | 26 685 |
| Contrats d'insertion - 64162 (emplois d'avenir) et 64168 (autres contrats d'insertion) | 2 621 681 | 2 599 000 | 2 671 782 | 2 994 699 | 2 524 803 |
| Non titulaires - 6413 (64138 et 64131) | 2 192 171 | 2 578 125 | 2 900 000 | 3 342 801 | 3 708 453 |
| Titulaires - 6411 (64111-64112-64118) | 2 640 000 | 2 866 911 | 3 492 550 | 3 251 612 | 3 415 110 |
| Autres | 2 152 477 | 2 339 681 | 2 230 472 | 2 941 867 | 3 246 447 |
| Charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012) | 9 632 930 | 10 407 657 | 11 430 472 | 12 553 047 | 12 921 498 |
| | | 8,04% | 9,83% | 9,82% | 2,94% |

Les charges de personnel évoluent de 2,94 % par rapport à 2024. C'est une évolution mécanique à périmètre constant de l'effectif. Elle s'explique par l'augmentation du SMIC, les avancements, la titularisation des lauréats de concours.

Au regard de l'évolution qui est très légère en comparaison aux années précédentes, cela laisse apparaître que des efforts ont été consentis pour contenir les charges du personnel. En effet, l'année 2025 a été marquée par l'ouverture de la structure Petite Enfance des LYS.

Par ailleurs, le CCAS a procédé à 3 ruptures conventionnelles en 2025, qui ne seront pas remplacées en 2026.

c) Les charges de gestion courante (K€)

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | |
|--|--------------|----------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Charges de gestion courante (65) | 963 € | 808 € | 845 € 4,6% | 779 € - 7,8% | 900 € | 818 € | 998 € |
| | | -16,10% | | | | | |
| 6561-65133 Secours | 32 € | 31 € | 89 € | 189 € | 64 € | 103 € | 78 € |
| | | -3,10% | 187,10% | 112,40% | | | |
| 6562-65134 -Aides | 772 € | 650 € | 589 € - | 400 € | 612 € | 570 € | 756 € |
| | | -15,80% | 9,4% | -32,10% | | | |
| 6574-65748 -Subvention pers droit privée | 143 € | 112 € | 130 € | 75 € | 75 € | 25 € | 0 € |
| | | -21,70% | 16,10% | -42,30% | | | |
| Autres charges de gestion courante | 16 € | 15 € | 37 € | 115 € | 149 € | 120 € | 164 € |
| | | -6,30% | 146,70% | 210,80% | | | |

Ces dépenses concernent les aides directes effectuées au profit de la population, les frais de mission des élus et les subventions attribuées aux associations et les charges de gestion courantes.

Ces charges passent à **998 K€** en 2025 alors qu'elles étaient à 818 K€ en 2024.

Sur les 998 K€, les aides et secours représentent la somme de 834 000 € en 2025 (673 000 € en 2024). Cette augmentation s'explique par les aides accordées aux familles dans le cadre du projet expérimental « opérateur » mené avec le Conseil Départemental.

25 dossiers soldés pour un montant de 220 678,29 euros.

B) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

a) Les produits de services

Ils sont constitués :

- Des participations des familles.
- D'une partie des produits venant des ventes des concessions du cimetière.
- Des remboursements du budget annexe sur les charges à caractère général et les charges du personnel.

b) Les dotations (K€)

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Dotations et participations (74) | 9 114 € | 9 823 € | 11 332 € | 12 406 € | 12 441 € | 13 381 € | 13 637 € |
| | | 7,80% | 15,40% | 9,50% | | | |
| 7474-74748 Subventions commune fct | 6 484 € | 6 761 € | 7 220 € | 7 368 € | 7 324 € | 7 795 € | 8 158 € |
| subvention communale | 5 820 € | 6 250 € | 6 720 € | 6 820 € | 6 720 € | 7 200 € | 7 500 € |
| Résiduel des contrats aidés | 470 € | 470 € | 500 € | 500 € | 500 € | 500 € | 500 € |
| autres projets (classes passerelles-heures pauses méridiennes) | 194 € | 41 € | 0 € | 48 € | 104 € | 95 € | 158 € |
| | | 4,30% | 6,80% | 2,00% | | | |
| 7473-Département | 750 € | 695 € | 817 € | 986 € | 925 € | 984 € | 976 € |
| | | -7,30% | 17,60% | 20,70% | | | |
| 747888-CAF | 1 011 € | 1 181 € | 1 440 € | 1 950 € | 2 224 € | 2 357 € | 2 601 € |
| | | 16,80% | 21,90% | 35,40% | | | |
| Autres dotations et participations | 869 € | 1 186 € | 1 855 € | 2 102 € | 1 968 € | 2 245 € | 1 902 € |
| 74718-Participations ASP | 855 € | 942 € | 1 285 € | 1 453 € | 1 422 € | 1 567 € | 1 251 € |
| 74718-Autres Débiteurs etat PRE prefecture précarité mensuelle -conseillers numériques et autres | 14 € | 64 € | 91 € | 124 € | 192 € | 270 € | 294 € |
| 744-7414-747888 Autres Débiteurs(hors CAF) | | 180 € | 479 € | 515 € | 354 € | 408 € | 357 € |
| | | 36,50% | 56,40% | 13,30% | | | |

C) LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **829 948,16 €**.

Elles concernent des achats :

- De mobiliers et matériels de bureau pour les différents services et en particulier pour l'aménagement des combles en bureaux pour le service RH
- De mobiliers et divers matériels pour l'ouverture des LYS
- De 2 véhicules « handitrans »
- De matériels informatiques
- D'aides à l'amélioration de l'habitat

Ces dépenses ont été couvertes principalement par des subventions.

I) LES ÉPARGNES (K€)


| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|
| Produits de fonctionnement courant (74+75+70+013) | 10 981 | 10 889 | 12 685 | 13 696 | 13 854 | 15 098 | 15 575 |
| Charges de fonctionnement courant (011+012+65) | 10 686 | 10 996 | 11 799 | 12 752 | 14 101 | 15 106 | 15 562 |
| EXCEDENT BRUT courant | 295 | -107 | 886 | 944 | -247 | -8 | 13 |
| + Produits exceptionnels larges | 48 | 104 | 42 | 177 | 0 | 2 | 8 |
| - Charges exceptionnelles larges | 644 | 214 | 165 | 55 | 0,864 | 0,194 | 0,208 |
| EPARGNE de GESTION | -301 | -217 | 763 | 1 066 | -248 | -6 | 21 |
| - Intérêts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EPARGNE BRUTE | -301 | -217 | 763 | 1 066 | -248 | -6 | 21 |
| - Capital | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| EPARGNE NETTE | -330 | -246 | 734 | 1 037 | -277 | -35 | -8 |

L'épargne nette est négative de 8 K€ (négative de 35 K€ en 2024).

La progression des charges nécessite un accompagnement financier de la Mairie qui passe par une évolution de la subvention communale pour 2026 et les années à venir.

Il y a également nécessité de travailler sur la mutualisation des moyens avec les services communaux.

Madame Simone ROUVAIS quitte la séance et Monsieur Stephano DIJOUX, plus ancien membre du Conseil, est désigné pour assurer les fonctions de Président.


Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,

- **ARRÊTE** les comptes du Budget Principal du CCAS pour l'exercice donné conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat brut de clôture et le résultat net de clôture, intégrant les restes à réaliser :

Résultat brut : 425 673,97€

Résultat net : 560 792,32€

- **AUTORISE** le Président et par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

Mme Simone ROUVRAIS, Présidente, rejoint la séance après le vote du Compte Financier Unique 2025 – budget principal, et poursuit l'examen des affaires inscrites à l'ordre du jour.

AFFAIRE N°2026-14 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Présentation du Compte de Gestion du Comptable Public pour l'exercice 2025 – BUDGET ANNEXE

La Présidente rappelle à l'Assemblée que le compte de gestion est un document de synthèse qui rassemble tous les comptes mouvementés au cours de l'exercice, accompagnés des pièces justificatives correspondantes.

COMPTE DE GESTION 2025 – BUDGET ANNEXE DU SAD

Le compte administratif du budget annexe du SAD du CCAS de l'année 2025 a été rapproché des comptes de gestion et les informations financières qui y figurent sont concordantes.

I) EXÉCUTION DE L'EXERCICE 2025

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Recettes | | | |
| Prévisions budgétaires total | 1 800,00€ | 4 597 110,00 € | 4 598 910,00 € |
| Titres de recettes émis | 34 383,98€ | 4 884 94,31 € | 4 919 326,29 € |
| Réduction de titres | 0,00 € | 293 362,88 € | 293 362,88 € |
| Recettes nettes | 34 383,98 € | 4 591 579,43 € | 4 625 963,41 € |
| Dépenses | | | |
| Autorisations budgétaires totales | 1 800,00 € | 4 597 110,00 € | 4 598 910,00 € |

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mandats émis | 539,45 € | 4 765 786,93 € | 4 766 326,38 € |
| Annulation de mandats | 0,00 € | 224 149,53 € | 224 149,53 € |
| Dépenses nettes | 539,45 € | 4 541 637,40 € | 4 542 176,85 € |
| Excédent | 33 844,53 € | 49 942,03 € | |
| Déficit | | | |
| Résultat de l'exercice | | | 83 786,56 € |

Le résultat de l'exercice pour le budget annexe SAD se solde pour l'année 2025 par un excédent de 83 786,56 euros (INV 33 844,53€ + FONCT 49 942,03€)

Il est proposé au conseil :

- **De prendre acte du compte de gestion 2025 du SAD- budget annexe - du CCAS établi par le Chef de Service Comptable de Saint-Pierre, comptable public du CCAS de Saint-Pierre**



**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
 après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
 le Conseil d'Administration,**

- **PREND ACTE** du Compte de Gestion 2025 du budget annexe établi par le Chef de Service Comptable de Saint-Pierre, comptable public du CCAS de Saint-Pierre
- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

AFFAIRE N°2026-15 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Approbation du Compte Administratif 2025 du BUDGET ANNEXE du Service Autonomie à Domicile

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 DU BUDGET ANNEXE du SAD DU CCAS

La Présidente présente à l'Assemblée le compte administratif 2025 du SAD - budget annexe - de l'Établissement :

I) LES RÉSULTATS COMPTABLES

L'exercice budgétaire est sanctionné par un résultat brut de clôture, suivi d'un résultat net.

A) LE RÉSULTAT BRUT DE CLÔTURE

| Libellé | Investissement | | Fonctionnement | | Budget total | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
| Opération de l'exercice | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Totaux | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Résultats brut de clôture | | 33 844,53 € | | 49 942,03 € | | 83 786,56 € |
| Résultat reporté | | | | 0,00 € | | 0,00 € |
| Totaux cumulés | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Résultats (nets) définitifs Excédent | | 33 844,53 € | | 49 942,03 € | | 83 786,56 € |

1) Section de fonctionnement

L'exercice 2025 se solde par un excédent de **49 942,03 €**.

2) Section d'investissement

L'exercice 2025 se solde par un excédent de **33 844,53 €**.

A) LE RÉSULTAT NET

L'excédent net de clôture en 2025 est de 83 786,56 €

Le résultat net par section s'affiche ainsi :

Investissement : 33 844,53 €

Fonctionnement : 49 942,03 €

II) LES RÉALISATIONS 2024 DU BUDGET ANNEXE SAD

L'activité du service concerne l'accompagnement des personnes âgées (assistance aux actes de la vie quotidienne).

Ce budget est essentiellement un budget de services et il est donc normal que la part des charges du personnel représentent 91% des dépenses de Fonctionnement,

Les dépenses réelles de fonctionnement représentent 4 541 K€ contre 4 296 K€ en 2024.

Les évolutions observées entre 2024 et 2025 sont dues principalement à :

- En dépenses, à la revalorisation salariale des agents en lien avec l'augmentation du SMIC et du point d'indice
- En recettes, à une subvention dans le cadre du CPOM, et une subvention dans le cadre du FMD (Fond de mobilité durable)

Les principales charges sont :

- Les dépenses de fonctionnement du service pour 298 K€ (275 K€ en 2024)
- Les dépenses de personnel pour 4 119 K€ (3 921 K€ en 2024)
- Les dépenses afférentes à la structure pour 123 K€ (99 K€ en 2024)

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 2025 | 2024 | Proportion sur le total réalisé 2025 |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| | | | % |
| Charges à caractère général (ch 011) | 298 967,08 € | 275 773,42 € | 7% |
| charges de personnel (ch 012) | 4 119 068,26 € | 3 921 479,25 € | 91% |
| depenses afférentes à la structure (ch 016) | 123 602,06 € | 99 450,75 € | 2% |
| | 4 541 637,40 € | 4 296 703,42 € | 100% |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 2025 | 2024 | Proportion |
| | | | % |
| Produit de la tarification (ch 017) | 4 341 929,50 € | 4 193 198,59 € | 95% |
| Autres produit de gestion courantes (ch 018) | 249 539,08 € | 358 775,13 € | 5% |
| Produits exceptionnels ch 019) | 110,85 | 3649,31 | 0% |
| | 4 591 579,43 € | 4 555 623,03 € | 100% |

Les recettes réelles de fonctionnement représentent 4 591 K€ (4 555 K€ en 2024).

- La participation du Département à hauteur de 3 695 K€ (3 612 K€ en 2024) Augmentation du tarif et financement du régime indemnitaire.
- La participation de l'usager pour 243 K€ (217 K€ en 2024)
- Les autres financeurs pour 83 K€ (80 K€ en 2024)

Ceci exposé,

Il est proposé au Conseil d'Administration :

- D'arrêter les comptes du budget annexe Service Autonomie à Domicile du CCAS pour l'exercice 2025 conformément au tableau récapitulatif ci-après, et faisant apparaître **le résultat net de l'exercice à 83 786,56€.**

| Libellé | Investissement | | Fonctionnement | | Budget total | |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
| Opération de l'exercice | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Totaux | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Résultats brut de cloture | | 33 844,53 € | | 49 942,03 € | | 83 786,56 € |
| Résultat reporté | | | | 0,00 € | | 0,00 € |
| Totaux cumulés | 539,45 € | 34 383,98 € | 4 541 637,40 € | 4 591 579,43 € | 4 542 176,85 € | 4 625 963,41 € |
| Résultats (nets) définitifs | | 33 844,53 € | | 49 942,03 € | | 83 786,56 € |
| Excédent | | | | | | |

Madame Simone ROUVRAIS quitte la séance et Monsieur Stephano DIJOUX, plus ancien membre du Conseil, est désigné pour assurer les fonctions de Président.

**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **ARRÊTE** les comptes du Budget Annexe Service Autonomie à Domicile du CCAS pour l'exercice donné conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat net de clôture :

Résultat brut : 83 786,56 €

Résultat net : 83 786,56 €

- **AUTORISE** le Président et par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

Mme Simone ROUVRAIS, Présidente, rejoint la séance après le vote du Compte Administratif 2025 du budget annexe, et poursuit l'examen des affaires inscrites à l'ordre du jour.

AFFAIRE N°2026-16 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine- Affectation du Résultat de l'exercice 2025 – BUDGET PRINCIPAL

La Présidente rappelle à l'assemblée que l'instruction M57 précise que le résultat N-1 doit faire l'objet d'une affectation :

- Soit lors du budget primitif si le compte de gestion et le compte administratif ont été adoptés préalablement ;
- Soit lors du budget supplémentaire si le compte de gestion et le compte administratif ont été adoptés postérieurement,

Les résultats du compte administratif de l'année 2025 se présentant comme suit :

- Résultat brut de fonctionnement : 342 967,37€
- Résultat brut d'investissement : 82 706,60 €
- Solde des Restes à réaliser au 31/12/2025 :
 - Recettes : 158 211,50 €
 - Dépenses : 23 093,15 €
- Résultat net d'investissement : 217 824,95 €

Ceci exposé,

Il est proposé au Conseil d'administration d'affecter le résultat 2025 comme suit :

- Résultat de fonctionnement reporté (R 002) : 342 967,37€
- Excédent de fonctionnement capitalisé (R 1068) : 0,00 €
- Résultat d'investissement reporté (D 001) : 82 706,60€

**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **APPROUVE** l'affectation du Résultat 2025 ainsi qu'il suit :
 - Résultat de fonctionnement reporté (R 002) : 342 967,37€
 - Excédent de fonctionnement capitalisé (R 1068) : 0,00 €
 - Résultat d'investissement reporté (D 001) : 82 706,60€
- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

AFFAIRE N°2026-17 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine – Proposition d'affectation de résultat de l'année 2025 du Service Autonomie à Domicile (SAD) - BUDGET ANNEXE

La Présidente informe l'Assemblée que conformément aux dispositions règlementaires des budgets annexes (M22) régissant le SAD de notre Établissement, il y a lieu d'effectuer une proposition d'affectation des résultats de 2025.

Aussi, suivant le rapport explicatif transmis par notre Établissement par courrier au Conseil Départemental, il est proposé d'affecter le résultat positif de **83 786,56 €** de l'exercice 2025 en report à nouveau.

Il est rappelé que l'affectation définitive du compte de résultat interviendra après la notification du Conseil Départemental.

**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **APPROUVE** la proposition l'affectation de résultat positif de **83 786,56 €** de l'exercice 2025 en report à nouveau
- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

AFFAIRE N°2026-18 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine
2026 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE

BUDGET PRIMITIF 2026

La Présidente informe l'assemblée que le projet de Budget Primitif du CCAS pour l'exercice 2026 peut se présenter ainsi :

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 949 824,95 € | 732 000,00 € | 704 324,95 € | 264 706,60 € | 185 300,00 € | 550 000,00 € |
| Résultat reporté | | 82 706,60 € | | | | |
| Restes à réaliser | 23 093,15 € | 158 211,50 € | 23 093,15 € | 158 211,50 € | | |
| Total Investissement | 972 918,10 € | 972 918,10 € | 727 418,10 € | 422 918,10 € | 245 500,00 € | 550 000,00 € |
| Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 212 832,63 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Résultat reporté | | 342 967,37 € | | | | |
| Total Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 555 800,00 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Total budget | 17 528 718,10 € | 17 528 718,10 € | 16 733 218,10 € | 16 733 218,10 € | 795 500,00 € | 795 500,00 € |

Contexte budgétaire

L'élaboration du budget primitif tient compte des orientations débattues lors du conseil du 12 février 2026.

Lors du débat sur les orientations budgétaires, il a été évoqué le contexte économique contraint dans lequel s'inscrit le budget primitif du CCAS pour l'exercice 2026.

Il s'agit pour cette année 2026, de maintenir le niveau des prestations fournies par le CCAS et respecter les engagements de la mandature.

Il se base sur le budget réalisé en 2025, en tenant compte de la fourniture de repas par la Mairie pour les structures petite enfance. Il intègre les évolutions réglementaires concernant les charges de personnel.

Le Budget Primitif reprend les résultats du compte financier unique de 2025 ainsi que les restes à réaliser.

II – La structure du budget

Pour 2025, le projet de Budget Primitif s'équilibre à la somme de 17 528 718,10 € en légère augmentation par rapport à celui de 2025 (17 213 976 €)

Les comparaisons effectuées dans ce document se feront entre les inscriptions budgétaires totales (BP+DM+RAR) et le réalisé 2025 (hors résultats reportés et opérations d'ordres budgétaires)

La structure globale de ce budget est la suivante :

| Chap. | Chapitre (libellé) | BP 2026 M€ | BP | |
|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Dépenses réelles totales | | 16 710 124,95 € | 16 837 623,06 € | 16 189 100,84 € |
| recettes réelles totales | | 16 149 332,63 € | 15 644 448,42 € | 15 997 176,17 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement | | 16 005 800,00 € | 15 880 000,00 € | 15 574 365,42 € |
| O11 | Charges à caractère général | 1 700 000,00 € | 1 725 000,00 € | 1 642 358,40 € |
| O12 | Charge de personnel | 13 250 000,00 € | 12 950 000,00 € | 12 921 498,48 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 1 030 000,00 € | 1 164 705,00 € | 997 930,93 € |
| 67 | Charges exceptionnelles (le 673) | 200,00 € | 295,00 € | 208,34 € |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 25 600,00 € | 40 000,00 € | 12 369,27 € |
| Recettes réelles de fonctionnement | | 15 967 332,63 € | 15 226 048,42 € | 15 584 463,98 € |
| O13 | Atténuation de charges(6419 les IJS) | 200 000,00 € | 180 000,00 € | 241 855,51 € |
| 70 | Produit des services | 1 676 022,63 € | 1 520 592,42 € | 1 589 530,58 € |
| 74 | Dotations et participations | 14 071 710,00 € | 13 495 804,00 € | 13 637 404,19 € |
| 75 | Autres produits de gestion courant (752 756-75888) | 19 600,00 € | 29 652,00 € | 106 429,70 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 € | 0,00 € | 8 400,00 € |
| 78 | Reprises sur Provisions | 0,00 € | 0,00 € | 844,00 € |
| EPARGNE BRUTE | | -38 467,37 € | -653 951,58 € | 10 098,56 € |
| Dépenses réelles d'investissement | | 704 324,95 € | 957 623,06 € | 614 735,42 € |
| 16 | Emprunts et dettes | 29 125,00 € | 29 125,00 € | 29 125,00 € |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 26 200,00 € | 25 075,00 € | 5 787,50 € |
| 204 | Subvention d'équipement versées | 139 000,00 € | 138 500,00 € | 137 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 487 999,95 € | 742 823,06 € | 437 582,92 € |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 27 | Autres immobilisations corporelles | 22 000,00 € | 22 100,00 € | 5 240,00 € |
| Recettes réelles d'investissement | | 182 000,00 € | 418 400,00 € | 412 712,19 € |
| 10 | Dotations, Fonds divers | 36 000,00 € | 15 300,00 € | 39 184,23 € |
| 13 | Subventions | 126 000,00 € | 183 100,00 € | 368 287,96 € |
| 16 | Emprunts et dettes | 0,00 € | 200 000,00 € | 0,00 € |
| 27 | Autres immobilisations financières | 20 000,00 € | 20 000,00 € | 5 240,00 € |
| | O24 cessions | | | |

A) Les recettes**1) Investissement : 182 000 € contre 418 400 € en 2025**

Les recettes sont constituées du FCTVA (36 K€), des subventions (126 K€), des remboursements sur prêts de 20 K€.

L'équilibre de cette section est atteint par la reprise du résultat d'investissement.

2) Fonctionnement : 15 967 332,63 € contre 15 226 048,42 € en 2025

| Chap. | Chapitre (libellé) | BP 2026 M€ | BP 2025 M€ | REALISE 2025 |
|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | | 15 967 332,63 € | 15 226 048,42 € | 15 584 463,98 € |
| 013 | Atténuation de charges(6419 les IJS) | 200 000,00 € | 180 000,00 € | 241 855,51 € |
| 70 | Produit des services | 1 676 022,63 € | 1 520 592,42 € | 1 589 530,58 € |
| 74 | Dotations et participations | 14 071 710,00 € | 13 495 804,00 € | 13 637 404,19 € |
| 75 | Autres produits de gestion courant (752 756-75888) | 19 600,00 € | 29 652,00 € | 106 429,70 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 € | 0,00 € | 8 400,00 € |
| 78 | Reprises sur Provisions | 0,00 € | 0,00 € | 844,00 € |

Les principales recettes sont les suivantes :

- Participations des familles : 1.676 M€ (Réalisé 2025 = 1.589 M€)
- Conseil Départemental : 800 K€ (Réalisé 2025 + 976 K€)
- CAF ET AUTRES ORGANISMES : 3 158 M€ (Réalisé 2025 = 2 873 M€)
- Participations afférentes aux emplois aidés : 1 092 M€ (Réalisé 2025 =1 251 M€)

La subvention communale (subvention + résiduel) était de 8 000 000 € en 2025.

Pour 2026, dans le cadre de notre dialogue de gestion avec la Mairie, nous avons demandé une subvention de **8 500 000 €** en fonctionnement et de **200 000 €** en investissement.

La subvention d'investissement nous permettrait de sécuriser notre politique de modernisation et notre inscription dans la transition écologique. Elle nous permettrait également de renouveler quelques véhicules.

A son BP 2026, la Mairie a inscrit une première subvention de fonctionnement de 7 650 000 € en faveur du CCAS de Saint-Pierre (7 150 000 € + 500 000 € de résiduel pour les PEC). Nous avons rencontré les services de la Mairie pour réaffirmer l'impérieuse nécessité de voter un budget supplémentaire de **850 000 €** au moment du vote de son budget supplémentaire.

Nous avons néanmoins construit un budget primitif équilibré avec un montant de 8 350 000 € en fonctionnement de la Mairie en 2026 (hors projets spécifiques subventionnés par la commune).

Le delta de 150 000 € nous permettrait de sortir un petit excédent, et de constituer une épargne de gestion.

B) Les dépenses

| Chap. | Chapitre (libellé) | BP 2026 M€ | BP 2025 M€ +DM | REALISE 2025 |
|---|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | | 16 005 800,00 € | 15 880 000,00 € | 15 574 365,42 € |
| 011 | Charges à caractère général | 1 700 000,00 € | 1 725 000,00 € | 1 642 358,40 € |
| 012 | Charge de personnel | 13 250 000,00 € | 12 950 000,00 € | 12 921 498,48 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 1 030 000,00 € | 1 164 705,00 € | 997 930,93 € |
| 67 | Charges exceptionnelles (le 673) | 200,00 € | 295,00 € | 208,34 € |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 25 600,00 € | 40 000,00 € | 12 369,27 € |

D) - Investissement : 704 324,96 € contre 957 623,06 € en 2025

Les dépenses de cette section sont principalement afférentes aux acquisitions de mobiliers, de matériels informatiques et de véhicules nécessaires au fonctionnement des services.

Les aides à l'habitat représentent une somme de 137 000 € (138 500 € de prévu en 2025 et 137 000 € en réalisé).

Il est à noter que cette section enregistre le remboursement du prêt à taux zéro (29 125 €) consenti par la CNAV et de l'octroi de prêts remboursables (20 000 €)

1) Fonctionnement : 16 555 800,00 € contre 16 050 000,00 € en 2025

Les dépenses à caractère général représentent 1.7 M€ (1,725 M€ (BP+DM) en prévisionnel 2025 et un réalisé de 1,642 M€).

Les dépenses de personnel passent à 13 250 000 € alors qu'elles étaient budgétisées à 12 850 000 € en 2025.

La dépense réalisée en 2025 est de 12 921 498,48 €

Cette évolution de 400 000 € par rapport au prévisionnel 2025, et de moins de 330 000 € par rapport au réalisé ne laisse pas de marge pour des recrutements supplémentaires par rapport à l'effectif actuel.

C'est une projection qui tient compte des augmentations réglementaires, et au départ de 5 agents (2 fonctionnaires et 3 contractuels de moins par rapport à 2025).

Pour rappel, les dépenses du personnel représentent pratiquement 83% des dépenses de fonctionnement.

II) Épargne

Le budget 2026 est équilibré avec la reprise du résultat.

Les épargnes sont de ce fait négatives.

| | 2025 | |
|--|-----------------|----------------|
| Produits de fonctionnement courant (ch 74+75+70+013) | 15 226 048 | 15 967 333 |
| Charges de gestion courante (ch 011 + 012 + 65) | 15 509 705 | 15 980 000 |
| EXECEDENT BRUT courant | -283 657 | -12 667 |
| + Produits exceptionnels larges | 0 | 0 |
| - Charges exceptionnelles larges | 0,295 | 0,200 |
| EPARGNE DE GESTION | -283 657 | -12 667 |
| - Intérêts | 0 | 0 |
| EPARGNE BRUTE | -283 657 | -12 667 |
| - Capital | 29 125 | 29 125 |
| EPARGNE NETTE | -312 782 | -41 792 |

Synthèse :

Le budget 2026 s'équilibre avec la reprise du résultat reporté, et une subvention de fonctionnement de la Mairie de 8,35 M€.

Pour rappel, la Mairie a voté dans son budget primitif une subvention de 7,65 M€ en faveur du CCAS. Il s'agira de revoir la Mairie pour s'assurer d'avoir une subvention complémentaire à minima de 700 000 € ; Tout en gardant comme souhait une subvention complémentaire de 850 000 € en fonctionnement et 200 000 € en investissement.

L'équilibre des prochains budgets du CCAS passe par une évolution annuelle de l'ordre de 5% de la subvention communale et la recherche de nouvelles sources de financement.

Par ailleurs, concernant les charges du personnel, le CCAS reste dépendant des contrats PEC et du financement de l'ASP. Un changement de paradigme de la part de l'Etat sur ce sujet mettrait en grande difficulté notre Etablissement.

LE BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET ANNEXE – SAD -

La Présidente informe l'Assemblée que le projet de Budget Primitif du SAD pour l'exercice 2026 se présente ainsi :

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------|----------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00€ | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Restes à réaliser | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 600 543,34 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 71 456,66€ | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Budget | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

I – Contexte budgétaire

Le budget primitif 2026 du SAD intègre les orientations budgétaires et tient compte du CPOM signé avec le Conseil Départemental et du Fond de Mobilité Durable.

La valorisation du montant de l'APA et de la PCH nous permet d'équilibrer de budget.

II – La structure du budget

Le projet de Budget Primitif s'équilibre à la somme de 4 716 450,00 € contre 4 598 910,00 € en 2025.

Les comparaisons effectuées dans ce document se feront entre les inscriptions budgétaires totales (BP) hors résultats reportés et opérations d'ordres budgétaires.

La structure globale de ce budget est la suivante :

| DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 2026 | 2025 | Proportion sur BP 2026 % |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Charges à caractère général (ch 011) | 342 000,00 € | 336 000,00 € | 7,32% |
| Charges de personnel (ch 012) | 4 160 000,00 | 4 135 000,00 € | 89,04% |
| Dépenses afférentes à la structure (ch 016) | 170 000,00 € | 126 110,00 € | 3,64% |
| | 4 672 000,00 € | 4 597 110,00 € | 100% |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 2026 | 2025 | Proportion sur BP 2026% |
| Produit de la tarification (ch 017) | 4 344 093,00 € | 4 384 623,00 € | 92,98% |
| Autre produit de gestion courante (ch 018) | 250 450,34 € | 212 487,00 € | 5,36% |
| Produits exceptionnels (ch 019) | 6 000,00 € | 0,00 € | 0,13% |
| | 4 672 000,00 € | 4 597 110,00 € | 100% |
| DÉPENSES D'INVESTISSEMENT | 2026 | 2025 | Proportion sur BP 2026% |
| Dépenses imprévus (ch 022) | 38 450,00 € | 1 800,00 € | % |
| Autres emplois (ch 026) | 6 000,00 € | 0,00€ | % |
| | 44 450 00 € | 1 800,00 € | 100% |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 2026 | 2025 | |
| Augmentation de capitaux propres (ch 027) | 28 250,00 € | 1 800,00 € | 63,55% |
| Amortissements des Immobilisations (ch 28) | 6 200,00 € | 0,00 € | 13,95 % |
| Provisions pour Dépréciations des comptes de Tiers (ch 49) | 10 000,00 € | 0,00 € | 22,50 % |
| | 44 450 00 € | 1 800,00 € | 100% |

B) La section de fonctionnement :

Les dépenses sont composées essentiellement des dépenses de personnel pour 4 160 000 € contre 4 135 000 € en 2025, soit 89.04 % du budget.

Le solde pour 512 000 € est afférent aux dépenses de gestion des services (chapitre 011 et chapitre 016). La progression du chapitre 012 charges du personnel est à rattacher à l'activité ainsi qu'aux décisions législatives sur la revalorisation salariale dans le secteur du médico-social.

Les recettes

Les recettes sont composées (Chapitre 017) :

- De la participation du Conseil Départemental pour : 3 630 093 € (HORS CTI) (3 695 278 € en 2025) (le 7331411)
- De la participation des usagers pour : 270 000 € (243 459 € en 2025) (le 73412)
- Des autres financeurs pour : 84 000 € (83 191 € en 2025) (le 7388)

B) La section d'investissement :

Acquisition de trois ordinateurs dans le cadre du CPOM.

Acquisition d'une voiture hybride et de vélos électriques dans le cadre du FMD (Fonds de Mobilité)

Ceci exposé, la présidente demande au Directeur Général des Services de faire la lecture du mail du CDL (Conseiller aux Décideurs Locaux) en date du 27 février concernant le BP 2026 de notre Etablissement.

Il cite donc le CDL qui dit :

« J'ai vérifié que la plupart des grandes masses reportées au titre de N-1 dans le tableau sont conformes à nos données HELIOS. Pas d'observations de mon côté, les reports sont corrects.

Le BP sur la partie dépenses de fonctionnement est en légère augmentation, cohérent avec la vision prudentielle qu'il convient d'avoir sur ces dépenses, étant observé néanmoins que le risque d'explosion de la dépense pour un CCAS paraît limité.

Je n'ai donc aucune observation particulière sur le projet de BP 2026. »


Cette lecture effectuée, il est demandé au conseil d'administration :

- **DE VOTER le Budget Primitif du CCAS équilibré en dépenses et en recettes conformément au tableau ci-dessous :**

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 949 824,95 € | 732 000,00 € | 704 324,95 € | 264 706,60 € | 185 300,00 € | 550 000,00 € |
| Résultat reporté | | 82 706,60 € | | | | |
| Restes à réaliser | 23 093,15 € | 158 211,50 € | 23 093,15 € | 158 211,50 € | | |
| Total Investissement | 972 918,10 € | 972 918,10 € | 727 418,10 € | 422 918,10 € | 245 500,00 € | 550 000,00 € |
| Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 212 832,63 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Résultat reporté | | 342 967,37 € | | | | |
| Total Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 555 800,00 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Total budget | 17 528 718,10 € | 17 528 718,10 € | 16 733 218,10 € | 16 733 218,10 € | 795 500,00 € | 795 500,00 € |

- **DE VOTER le Budget Primitif du Service Autonomie à Domicile équilibré en dépenses et en recettes conformément au tableau ci-dessous :**

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Restes à réaliser | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 600 543,34 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 71 456,66 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total budget | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |


Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,

- **VOTE** le Budget Primitif 2026 du CCAS équilibré en dépenses et en recettes, conformément au tableau représenté ci-après :

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 949 824,95 € | 732 000,00 € | 704 324,95 € | 264 706,60 € | 185 300,00 € | 550 000,00 € |
| Résultat reporté | | 82 706,60 € | | | | |
| Restes à réaliser | 23 093,15 € | 158 211,50 € | 23 093,15 € | 158 211,50 € | | |
| Total Investissement | 972 918,10 € | 972 918,10 € | 727 418,10 € | 422 918,10 € | 245 500,00 € | 550 000,00 € |
| Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 212 832,63 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Résultat reporté | | 342 967,37 € | | | | |
| Total Fonctionnement | 16 555 800,00 € | 16 555 800,00 € | 16 005 800,00 € | 16 310 300,00 € | 550 000,00 € | 245 500,00 € |
| Total budget | 17 528 718,10 € | 17 528 718,10 € | 16 733 218,10 € | 16 733 218,10 € | 795 500,00 € | 795 500,00 € |

- **VOTE** le Budget Annexe 2026 du Service Autonomie à Domicile équilibré en dépenses et en recettes, conformément au tableau représenté ci-après :

| Section | Mouvements budgétaires | | Mouvements réels | | Mouvements d'ordre | |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Restes à réaliser | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Investissement | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 44 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 600 543,34 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat reporté | 0,00 € | 71 456,66 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Fonctionnement | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 4 672 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total budget | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 4 716 450,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente, procédures se rapportant à cette affaire.

AFFAIRE N°2026-19 – Direction des Affaires Générales et du Patrimoine - Mise en place de la fongibilité des crédits en section Fonctionnement et Investissement sur le Budget Principal CCAS

La Présidente informe l'Assemblée que consécutivement au passage à la nomenclature comptable M57, le CCAS de Saint-Pierre est amené à définir une politique de fongibilité des crédits pour les sections de fonctionnement et d'investissement à compter de l'exercice 2026.

L'instruction M57 donne la possibilité à l'exécutif sur autorisation de l'assemblée délibérante de procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section, dans la limite de **7.50 %** des dépenses réelles de chaque section, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses du personnel (chapitre 012).

Cette fongibilité dite asymétrique permet notamment d'ajuster, dès que le besoin apparaît, la répartition des crédits sans modifier le montant global des sections. Elle permet aussi de réaliser sans attendre des opérations purement techniques. Ces dispositions contribuent à améliorer l'efficacité de l'exécution budgétaire et la réactivité opérationnelle.

L'assemblée délibérante est informée, alors, des virements de crédits opérés lors de sa plus proche séance dans les mêmes conditions que la revue de toutes les décisions prises dans le cadre de l'article L2122-22 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Ceci exposé, il est proposé au Conseil d'Administration :

- d'autoriser le Président et par délégation la Vice-Présidente à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section dans la limite de **7.50%** des dépenses réelles de chaque section à l'exclusion des crédits du Chapitre du Personnel (chapitre 012) et à signer tout document s'y rapportant.



**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **AUTORISE** le Président et par délégation la Vice-Présidente à procéder à des mouvements de crédits chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses du Personnel (chapitre 012) dans la limite de **7.50%** du montant des dépenses réelles de chacune des sections (Fonctionnement et Investissement) déterminées à l'occasion du budget 2026
- **AUTORISE** le Président et par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, et à engager toutes procédures se rapportant à cette affaire

AFFAIRE N°2026-20 - Direction Enfance, Jeunesse et Famille - Demande de service civique

La Présidente rappelle à l'Assemblée que le service civique créé par la loi du 10 mars 2010, s'adresse aux jeunes âgés de 16 à 25 ans, sans condition de diplôme.

Les volontaires accomplissent une mission d'intérêt général dans un des 9 domaines d'intervention reconnus prioritaires par l'État.

L'objectif du service civique est de mobiliser la jeunesse face à l'ampleur des défis sociaux et environnementaux, tout en leur proposant un nouveau cadre d'engagement dans lequel ils pourront gagner en maturité, confiance, compétences et de prendre le temps de réfléchir à leur avenir.

Le service civique qui s'inscrit dans le code du service national et non dans celui du travail, nécessite un agrément délivré par les services de l'État qui atteste de la capacité de notre structure à assurer l'accompagnement et la prise en charge des volontaires.

Ceci exposé, le Conseil est appelé à délibérer, et à permettre à notre Établissement de :

- Introduire un dossier de demande d'agrément au titre de l'engagement dans le dispositif du service civique auprès des services de l'État.
- Signer les contrats d'engagement de service civique avec les volontaires.
- Dégager les moyens humains, matériels et financiers nécessaires à l'accueil des volontaires.



**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **AUTORISE** le CCAS de Saint-Pierre à effectuer une demande d'agrément au titre de l'engagement dans le dispositif du service civique auprès des services de l'État
- **APPROUVE** la signature des contrats d'engagement de service civique avec les volontaires
- **AUTORISE** la mise en œuvre de moyens humains, matériels et financiers nécessaires à l'accueil des volontaires
- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire.

AFFAIRE N°2026-21 - Direction des Personnes Âgées et des Retraités- Approbation de la convention de financement du fonds de mobilité avec le Conseil Départemental

La Présidente informe l'Assemblée que l'article 20 de la loi n°2024-317 du 08 avril 2024, portant des mesures pour la société du bien vieillir et de l'autonomie, a mis en place un fond de soutien aux Conseils Départementaux pour améliorer les conditions de mobilité des aides à domicile et promouvoir l'organisation de temps de dialogue.

A ce titre le Conseil Départemental de La Réunion a lancé un appel à projet en fin d'année 2025 à destination des SAD (services autonomie à domicile) sur deux (2) axes :

- soutien à la mobilité des aides à domicile
- échanger des pratiques professionnelles.

Notre établissement a répondu à l'appel à projet sur l'axe - soutien à la mobilité des aides à domicile - et nos actions ont été retenues, pour un accompagnement de 103 950 € annuel pour 2025 et 2026.

Les actions du CCAS qui seront financées sont les suivantes :

- Achat d'un véhicule hybride = 20 000 €

Il s'agit de mettre à disposition des AD qui n'ont pas de véhicule personnel et qui utilise un autre moyen de déplacement (Bus, moto, vélo...) un véhicule à faible consommation de CO2 en auto partage. Le véhicule en auto partage permettra de déplacer les bénéficiaires pour différentes tâches (médecin, courses,)

- Prise en charge des frais d'entretien des véhicules des AD = 57 500 €

Il s'agit de verser un montant forfaitaire de 500,00 € (cinq cents euros) par an aux aides à domicile pour l'entretien et la réparation de leur véhicule. Cette aide sera versée annuellement par mandat durant le temps de la convention. Les AD devront justifier de la bonne utilisation de cette aide par la présentation d'une facture.

- Prise en charge des indemnités kilométriques entre déplacements non consécutifs = 20 000€

Il s'agit d'indemniser les frais indemnités kilométriques des Aides à Domicile pour les trajets en dehors des trajets consécutifs entre 2 bénéficiaires. Il arrive que les AD doivent rentrer chez elle, ou revenir au bureau puisque les interventions ne sont pas en continues. Il s'agit d'indemniser ses trajets.

- Achats de vélos électriques = 6 450 €

Le CCAS fera l'acquisition de 2 vélos à assistance électrique qui seront en partage entre les AD. Cela leur permettra de découvrir un autre moyen de déplacement, plus doux et facile à garer dans des secteurs où il est difficile de trouver une place pour se garer à proximité des bénéficiaires dans des heures de pointe.

Les dispositions encadrant le versement de cette subvention sont dans la convention signée entre le Conseil Départemental et le CCAS qui est jointe en annexe.

Ceci exposé, le Conseil est appelé à débattre et à :

- **Valider** la mise en œuvre des actions
- **Autoriser** le Président et par délégation la Vice-Présidente à signer tout document s'y rapportant.



**Ayant entendu l'exposé de la Présidente,
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,
le Conseil d'Administration,**

- **VALIDE** le partenariat entre le Département de La Réunion et le CCAS de Saint-Pierre dans le cadre du financement du fonds de mobilité
- **APPROUVE** la convention à consentir entre les deux parties qui est jointe en annexe.
- **AUTORISE** le Président, et par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

Plus aucune question n'étant soulevée, la séance a pris fin à 17h00.

LE SECRETAIRE DE SEANCE

CCAS de Saint-Pierre
Directeur Général des Services
I. CADRE

LE PRESIDENT DU CCAS

VILLE DE SAINT-PIERRE
P/le Maire/Président
et par délégation
la Vice-Présidente
Simone FOUVRAIS
Centre Communal d'Action Sociale