

**FINANCES – EXAMEN ET VOTE DES BUDGETS DU CCAS
RAPPORT DE PRESENTATION**

Préambule

Lors de sa séance du 20 février 2026, les membres du conseil d'administration ont débattu des orientations budgétaires du CCAS pour l'année 2026 pour le budget principal et annexes.

A partir des orientations et des besoins recensés, a été élaboré les projets de budgets primitifs (budget principal et budgets annexes). Ces projets de budget intègrent l'ensemble des résultats de l'exercice 2025.

BUDGET PRINCIPAL – CCAS LE HOULME

Les sections de fonctionnement et d'investissement qui structurent le budget sont équilibrées en recettes et en dépenses comme suit :

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Report 2025		7 069.16		41 141.27
Mouvements réels	137 620.48	139 057.83	49 647.78	
Mouvements d'ordre	8 506.51			8 506.51
TOTAL	146 126.99	146 126.99	49 647.78	49 647.78

Que retenir du projet de budget primitif - budget principal 2026.**La section de fonctionnement**

Pour cette année 2026, les grandes tendances opérées en 2025 sont maintenues à savoir la continuité des actions engagées auprès des ménages en difficulté (aides d'urgences, banque alimentaire) et aussi des seniors par le maintien de temps conviviaux destinés à renforcer le lien social.

- ***Les dépenses de fonctionnement***

Par rapport à l'année 2025, les prévisions budgétaires en dépenses sont présentées comme étant en hausse de 21.93%. Cette baisse s'explique par le fait que le budget principal du CCAS vient de moins en moins palier aux besoins financiers des budgets annexes.

Dans le cadre des prévisions pour l'année 2026, au niveau du budget principal, les dépenses de gestion courante représentent la quasi-totalité des dépenses réelles de fonctionnement inscrites au budget principal.

Dépenses de fonctionnement	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Charges à caractère général	44 950.00	43 067.48
Charge de personnel	50 015.91	51 738.00
Autres charges de gestion courante	17 900.00	42 815.00
Charges exceptionnelles	0.00	0.00
Dépenses réelles de fonctionnement	112 865.91	137 620.48
Déficit exercice antérieur	0.00	0.00
	112 865.91	137 620.48

Les charges à caractère général

Elles correspondent à l'ensemble des dépenses réalisées par le CCAS pour acquérir les fournitures, du matériel, des fluides et des prestations externes. Ces dépenses représentent près de 31.29% des charges de fonctionnement.

Charges de personnel et frais assimilés.

Ce chapitre budgétaire constitue les rémunérations versées aux agents et des charges patronales s'y rapportant.

L'ensemble du personnel ayant été transféré sur les différents budgets annexes à l'exception de la prise en compte de la rémunération du responsable du service

Les autres charges de gestion courante :

Ce poste de dépenses est constitué des aides aux personnes (bon alimentaires, aide sociale facultative, bon des anciens...). Il est particulièrement variable d'une année sur l'autre.

Par rapport à 2024, sa trajectoire est en baisse puisque les subventions versées aux budgets annexes pour leur bon fonctionnement sont moindres que l'année précédente.

Les charges financières

Les charges financières sont nulles car le CCAS ne dispose pas d'emprunt en cours.

- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement résultent de la prise en compte du loyer versé par l'EHPAD et d'une subvention versée par la ville.

Recettes de fonctionnement	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Atténuation de charges	0.00	0.00
Produits des services	0.00	0.00
Dotations participations	15 000.00	40 557.83
Autres produits de gestion	98 300.00	98 500.00
Dépenses réelles de fonctionnement	113 300.00	139 057.89
<i>Report exercice antérieur</i>	13 500.99	7 069.16
	126 800.99	146 126.99

Les Produits de service

Ce poste de recette est composé des participations des bénéficiaires à l'utilisation de la Banque Alimentaire.

Les autres produits de gestion

Ces recettes correspondent à la subvention versée par la ville, le loyer versé par l'EHPAD et le produit du FTVA en fonctionnement.

L'équilibre du budget de la section de fonctionnement est assuré par le report de l'intégralité des résultats d'exécution de l'année 2025 : soit 7 069.16€.

La section d'investissement

La section d'investissement est la traduction de l'ensemble des orientations budgétaires examiné en février 2026 qui prévoit en matière de dépenses la prise en compte de travaux de de mise aux normes du patrimoine de la structure.

Ces dépenses seront couvertes par les ressources propres de la collectivité y compris le solde d'exécution de l'année 2025 (41 141.27€).

L'endettement

L'endettement du CCAS est nul.

La collectivité ne dispose au 31/12/2025 d'aucun encours d'endettement.

Le budget primitif (fonctionnement et investissement) du CCAS s'équilibre en recettes et en dépenses à hauteur de 195 774.77 €. (75.02% des crédits ouverts seront consacrés au fonctionnement).

BUDGET ANNEXE - Résidence d'autonomie DOMAINE DE LA SOURCE

Le budget annexe pour l'exercice 2026 est équilibré en recettes et en dépenses à hauteur de 317 952.11€ pour la section de fonctionnement et de 4 128 711.11€ pour la section d'investissement. Soit un budget global de 4 446 663.22€

La section de fonctionnement**- Les dépenses de fonctionnement**

Dépenses	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Autres charges d'exploitation	86 200.00	106 700.00
Charge de personnel	56 930.00	54 380.00
Dépenses afférentes à la structure location immobilière et maintenance	183 943.93	156 872.11
Total des dépenses d'exploitation	327 073.93	317 952.11

Les charges de personnel représentent 17.10% des dépenses d'exploitation. Il s'agit de la prise en compte de la rémunération et des cotisations de l'ensemble de la gardienne de la résidence des personnes âgées.

Les dépenses afférentes à la structure correspondent au crédit ouvert pour prendre en compte la maintenance de 1^{er} niveau des bâtiments.

- Les recettes de fonctionnement

Recettes	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Produits de tarification	211 000.00	212 000.00
Subvention d'exploitation et participation du budget principal	24 000.00	24 000.00
Report 2024	92 073.93	81 952.11
Total des recettes d'exploitation	327 073.93	317 952.11

Les produits de tarification couvriront l'ensemble des dépenses d'exploitation.

La section d'investissement

La section d'investissement est la traduction de l'ensemble des orientations budgétaires examinées en février 2026 qui prévoit en matière de dépenses la prise en compte de travaux de mise en conformité des logements du Domaine de la Source.

Vision consolidée des prévisions budgétaires du CCAS pour l'année 2026

	Fonctionnement	Investissement
Budget principal		
Dépenses	146 126.99	49 647.78
Recettes	146 126.99	49 647.78
Budget annexe service aides à domicile		
Dépenses	224 548.55	
Recettes	224 548.55	
Budget annexe domaine de la source		
Dépenses	317 952.11	4 128 711.11
Recettes	317 952.11	4 128 711.11
Total	688 627.65	4 178 358.89

BUDGET ANNEXE - SERVICE D'AIDES A DOMICILE

Le budget annexe pour l'exercice 2026 est équilibré en recettes et en dépenses à hauteur de 224 548.55 €.

Les sections de fonctionnement et d'investissement qui structurent le budget sont équilibrées en recettes et en dépenses comme suit :

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Report 2025	698.32			
Mouvements réels	223 850.23	224 548.55		
TOTAL	224 548.55	224 548.55		

La section de fonctionnement**- Les dépenses de fonctionnement**

La section de fonctionnement est structurée en groupe en intégrant les notions de dépenses et de recettes d'exploitation.

Dépenses	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Autres charges d'exploitation	400.00	400.00
Charge de personnel	191 804.03	220 800.23
Dépenses afférentes à la structure (maintenance)	2 050.00	2 650.00
Total des dépenses d'exploitation	194 254.03	224 548.55

Les charges de personnel représentent 98.33% des dépenses d'exploitation. Il s'agit de la prise en compte de la rémunération et des cotisations de l'ensemble des intervenantes (auxiliaires de vie).

- Les recettes de fonctionnement

Recettes	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Produits liés au service	185 700.00	
Subvention d'exploitation et participation du budget principal	0.00	
Produits exceptionnels sur opération de gestion	0.00	
Autres produits exceptionnels	0.00	
Total des recettes d'exploitation	185 700.00	
Excédent reporté	8 554.03	
	194 254.03	

Les produits liés au service proviennent des prévisions de recettes liées au service d'aides à domicile.

Le Président
Auban AL JIBOURY

