

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CCAS

Séance du 3 mars 2026

PROCES-VERBAL

Le **trois mars deux mille vingt-six** à 18h15, séance ordinaire du Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Commune d'HENNEBONT, convoqué le 25 février 2026, réuni au lieu de ses séances, sous la présidence de Nadia SOUFFOY, Vice-Présidente, lors de la présentation des bordereaux n°1 et 2 puis sous la présidence de Michèle DOLLÉ, Présidente, à son arrivée pour la suite de l'instance.

ADMINISTRATEURS PRÉSENTS : 16

- Madame Michèle DOLLÉ, Présidente du CCAS,
- Madame Nadia SOUFFOY, Vice-présidente du CCAS,
- Madame Anne-Laure LE DOUSSAL, Conseillère municipale,
- Monsieur Joël TRÉCANT, Conseiller Municipal,
- Monsieur Jacques KERZERHO, Conseiller Municipal,
- Madame Sylvie SCOTÉ-LE CALVÉ, Conseillère municipale,
- Monsieur Pierre-Yves LE BOUDEC, Conseiller municipal,
- Madame Michèle LE BAIL, Conseillère Municipale,
- Madame Céline COLLARD, Membre de l'UDAF,
- Madame Anne-Marie LANCELOT, Membre de la FNATH,
- Madame Dominique DECOISY, Membre du CAEC,
- Monsieur Pedro ORTEGA, Membre de la CFDT Retraités,
- Madame Michelle FAURE, Personne qualifiée,
- Madame Françoise BARJONET, Personne qualifiée,
- Madame Bernadette PORTAIS, Personne qualifiée,
- Monsieur Jean-Louis TORRES, personne qualifiée,

ABSENTE EXCUSÉE : 1

- Madame Marie-Françoise CERIZ, Conseillère municipale, pouvoir donné à Mme LE DOUSSAL.

AUTRES PERSONNES PRESENTES :

- Madame Anne BENABES, Directrice du Pôle Solidarités,
- Madame Sophie PETIT, directrice de l'EHPAD Stêr Glas,
- Madame Marie-Laure JESTIN, Responsable du Pôle Maintien à Domicile.

Nombre total d'administrateurs : 17

Quorum : 9

Présents : 1

La séance est présidée par Madame Nadia SOUFFOY, vice-présidente du CCAS d'Hennebont. Elle déclare la séance ouverte et Madame Anne BENABES est désignée secrétaire de séance. Le Conseil compte 11 bordereaux à voter.

ORDRE DU JOUR

1) APPROBATION DU PROCES-VERBAL DE LA SEANCE DU 3 MARS 2026

Le bordereau est présenté par Madame la Vice-présidente.

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2121-15,
Vu les projets de procès-verbal,

Le procès-verbal de la séance du Conseil d'Administration qui s'est tenue le 3 mars 2026 a été établi par la secrétaire de séance désignée en la personne de Anne BENABES.

Il convient à ce titre que les membres du Conseil présents lors de cette séance le valident ou demandent à le modifier.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

→ VALIDE le procès-verbal du Conseil d'Administration du 3 mars 2026.

| | | | | |
|-------------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 14 | Pouvoirs : 1 | Total : 15 | Exprimés : 15 | |
| <u>Unanimité</u> | Pour : 15 | Contre : 0 | Abstention : 0 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte cette délibération à l'unanimité des membres présents lors de la séance du 17 décembre 2024.

2) COMPTE RENDU DE DELEGATION DE LA PRESIDENTE AUX MEMBRES DU CA DEPUIS LE 29 JANVIER 2026

Le bordereau est présenté par Madame la Vice-présidente.

Le Conseil d'Administration, lors de sa séance du 27 mai 2021, a donné diverses délégations à sa présidente et à sa vice-présidente dans le cadre des dispositions visées à l'article R.123-21 du Code de l'Action Sociale et des Familles modifié par le décret n°2009-404 du 15 avril 2009.

Les actes pris en vertu de cette délibération depuis le 29 janvier 2026 sont les suivants :

Le Conseil d'Administration :

→ PREND ACTE de ces informations conformément à l'article à l'article R.123-21 du Code de l'Action Sociale et des Familles modifié par le décret n°2009-404 du 15 avril 2009.

| | | | | |
|---------------|--------------|------------|---------------|--|
| Présents : 14 | Pouvoirs : 1 | Total : 15 | Exprimés : 15 | |
|---------------|--------------|------------|---------------|--|

Non votant : Prend acte

Le Conseil d'administration prend note des actions engagées au titre des délégations de la Présidente.

En amont de la présentation des bordereaux de vote des budgets primitifs 2026, les résultats budgétaires et financiers 2025 du budget principal et des 3 budgets annexes ont été présentés et explicités en séance mais non soumis au vote.

Pour explication du contexte, suite au problème de sécurité informatique de Bercy, les Comptes Financiers Uniques (CFU) 2025 de l'ensemble des Collectivités territoriales ont été validés avec beaucoup de retard ce qui a nécessité de repousser leur présentation au vote. Pour le CCAS d'Hennebont, les documents n'ont été adressés validés par le Service de Gestion Comptable de Lorient que le 4 mars. Ils devront être présentés au vote avant la date butoir du 30 juin.

Les CFU du budget principal du CCAS et du Portage de repas, le Compte administratif du SAD et l'ERRD (État du Réalisé des Recettes et Dépenses) de l'EHPAD pour l'année 2025 sont prévus à l'ordre du jour du Conseil d'administration du 18 Juin 2026.

La présentation des résultats 2025 pour l'ensemble des budgets sans vote lors du Conseil d'administration du 3 mars était nécessaire afin de faciliter la lecture des propositions budgétaires pour l'année 2026.

3) APPROBATION DU BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET PRINCIPAL DU CCAS

Le bordereau est présenté par Anne BENABES.

L'élaboration du projet de budget primitif pour l'année 2026 s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires débattues lors du Conseil d'Administration le 3 février et dans un contexte de future nouvelle mandature suite aux élections municipales à venir en mars 2026.

Comme pour la Ville, le budget principal du CCAS est construit dans un contexte de contraintes budgétaires fortes et d'incertitudes quant à la participation financière des différentes autorités dans les domaines relevant de leurs compétences respectives.

Conformément à la délibération n°DS20260303 en date du 3 mars 2026 relative au vote du Compte financier unique 2025 et à l'affectation des résultats, la proposition budgétaire 2026 intègre les résultats budgétaires 2025 pour chaque section.

Le projet se présente globalement comme suit :

| SECTION | BP 2025 | Réalisé 2025 | | Résultat 2025 | Propositions 2026 |
|-----------------------|---------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------------|
| | | Dépenses | Recettes | | |
| INVESTISSEMENT | 57 121,82 | 2 660,59 | 55 557,90 | 52 897,31 | 59 390,30 |
| FONCTIONNEMENT | 1 055 126,00 | 1 009 285,71 | 1 089 766,68 | 80 480,97 | 1 093 132,97 |
| TOTAL | 1 112 247,82 | | | 133 378,28 | 1 152 523,27 |

1/ Investissement

La vue d'ensemble de la section d'investissement se présente comme suit :

| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2025 | Réalisé 2025 | RAR | Propositions 2026 |
|--|--|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles | 2 000,00 | 0,00 | | 2 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 54 838,82 | 2 377,59 | 896,00 | 56 494,30 |
| | Total Dépenses réelles d'investissement | 56 838,82 | 2 377,59 | 896,00 | 58 494,30 |
| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2025 | Réalisé 2025 | RAR | Propositions 2026 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 1 032,55 | | 0,00 |
| 13 | Subvention d'investissement reçue | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 15 | Provisions pour risques et charges | 3 000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4962 | Dépréciation des comptes de débiteurs divers | 0,00 | 347,53 | | 500,00 |
| | Total Recettes réelles d'investissement | 3 000,00 | 1 380,08 | 0,00 | 500,00 |
| 040 | Opérations d'ordre | 283,00 | 283,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total Opérations d'ordre dépenses | 283,00 | 283,00 | 0,00 | 0,00 |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | 47 768,62 | 47 768,62 | | 52 897,31 |
| 040 | Opérations d'ordre | 6 353,20 | 6 409,20 | | 5 992,99 |
| | Total Opérations d'ordre recettes | 54 121,82 | 54 177,82 | 0,00 | 58 890,30 |
| Equilibre global d'investissement | | | | | |
| | Dépenses | 57 121,82 | 2 660,59 | 896,00 | 58 494,30 |
| | Recettes | 57 121,82 | 55 557,90 | 0,00 | 59 390,30 |

La section est en hausse de **3,97 %** correspondant à 2 268,48 € (+5,43 % pour 2 943,72 € en 2024).

Les projets d'achat sont les suivants :

- du mobilier de bureau à renouveler pour un poste de travail,
- renouvellement de matériel informatique,
- nécessité de renouveler l'ensemble du matériel du Chantier d'insertion pour un montant prévisionnel de 3 000 Euros.
- changement du photocopieur pour le Chantier d'insertion.

2/ Fonctionnement

La vue d'ensemble de la section de fonctionnement se présente comme suit :

| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2025 | Réalisé 2025 | Propositions 2026 |
|------------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Dépenses à caractère général | 141 752,00 | 124 029,78 | 124 359,00 |
| 012 | Dépenses de personnel | 755 412,80 | 738 654,50 | 804 991,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 137 640,00 | 133 563,71 | 149 289,98 |
| 66 | Charges financières | 10 000,00 | 6 280,99 | 7 000,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| | Total Dépenses réelles de fonctionnement | 1 045 804,80 | 1 002 528,98 | 1 086 639,98 |
| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2025 | Réalisé 2025 | Propositions 2026 |
| 013 | Atténuation de charges | 0,00 | 10 832,31 | 45 500,00 |
| 70 | Vente de produits, prest. de services | 227 407,78 | 242 910,17 | 254 189,00 |
| 74 | Dotations, subv. et participations | 750 648,00 | 758 615,48 | 712 963,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 | 1,50 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 283,00 | 588,00 | 0,00 |
| | Total Recettes réelles de fonctionnement | 978 338,78 | 1 012 947,46 | 1 012 652,00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9 353,20 | 6 756,73 | 6 492,99 |
| | Total Opérations d'ordre dépenses | 9 353,20 | 6 756,73 | 6 492,99 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 76 819,22 | 76 819,22 | 80 480,97 |
| | Total Opérations d'ordre recettes | 76 819,22 | 76 819,22 | 80 480,97 |
| Equilibre global de fonctionnement | | | | |
| | Dépenses | 1 055 158,00 | 1 009 285,71 | 1 093 132,97 |
| | Recettes | 1 055 158,00 | 1 089 766,68 | 1 093 132,97 |

Le budget principal du CCAS est présenté de manière analytique.

Le montant total des dépenses de fonctionnement pour l'année 2026 soit **1 093 132,97 €** est en hausse de 3,60 % (+37 974,97 €) suite à une baisse de **6,46 %** en 2024.

Le budget est ventilé de la manière suivante :

| Ventilation par fonction | RH en ETP | Dépenses | Recettes | Solde 2026 | Solde 2025 |
|--|-----------|------------|------------|--------------------|-------------|
| 01 - Non ventilés | | 31 224,97 | 80 480,97 | 49 256,00 | 56 717,02 |
| 020 – Administration générale | 2,60 | 170 866,00 | 464 677,00 | 293 811,00 | 305 499,00 |
| 251 – Insertion sociale et professionnelle | 6,70 | 248 309,00 | 218 545,00 | -29 764,00 | -42 587,80 |
| 4238 – Personnes âgées | 6,40 | 358 521,00 | 243 430,00 | -115 091,00 | -124 957,22 |
| 424 – Personnes en difficulté | 1,50 | 142 566,00 | 46 000,00 | -96 566,00 | -83 428,00 |

| | | | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 428 – Autres interventions sociales | 0,53 | 45 085,00 | 0,00 | -45 085,00 | -49 022,00 |
| 443 - Logement | | 7 000,00 | 0,00 | -7 000,00 | -9 100,00 |
| 52 – Politique de la Ville | 1,10 | 62 950,00 | 40 000,00 | -22 950,00 | -21 900,00 |
| 555 – Logement social | 0,57 | 26 611,00 | 0,00 | -26 611,00 | -31 221,00 |
| TOTAL | | 1 093 132,97 | 1 093 132,97 | | |

Le **Chapitre 012** sur les dépenses de personnel du CCAS concerne les fonctions 020 à 428 et la fonction 555. Pour la fonction 52 relative au Programme de Réussite Educative et au soutien financier d'actions de l'Appel à Projets, il s'agit de la mise à disposition de la coordonnatrice du dispositif et de la référente de parcours, agents du service Politique de la Ville.

Concernant les évolutions de ce chapitre, les éléments impactants à prendre en compte :

- le passage du CIA à 400 €, l'augmentation du taux de la CNRACL et la nouvelle cotisation régionale mobilité pour un montant total de 8 700 €,
- suite au gel d'un poste à temps complet en 2025 sur 9 mois, présence de ce poste sur une année complète en 2026,
- remplacements d'un agent absent pour maladie et d'une agente pour maternité, chacun sur 6 mois. Les prises en charge par l'assurance statutaire sont prévues en recettes au compte 6419.

Par fonction, les informations sont les suivantes :

➤ 01 – Non ventilés :

- Report d'excédent de 2025 en faible hausse de 3 693,75 €
- Dotation aux amortissements en très faible baisse
- Intégration au compte 65888 d'une somme de 15 431,98 €, montant restant du report d'excédent non ventilé dans les différentes dépenses.

➤ 020 – Administration générale :

- Dépenses contenues et en légère diminution par rapport à 2025 (-5 359 €)
- La subvention d'équilibre versée par la Ville hors Réussite éducative est prévue au même montant qu'en 2025 soit 440 068 €
- Financement État poste de conseiller numérique : dernière année de financement mais le montant de 12 500 € a été versé en même temps que la subvention de 2025 pour un total de 30 000 €.

➤ 251 - Insertion sociale et professionnelle : Le Chantier d'insertion

- Dépenses contenues, en baisse sur le Chapitre 011 permettant de compenser la hausse du Chapitre 012 liée à une prévision de remplacement d'un agent en congé maladie pour 6 mois
- Nombre de postes aidés au Chantier d'insertion en baisse (5 ETP contre 5,18 budgétés en 2025). Cela correspond à 6 salariés recrutés en même temps sur le Chantier sur les 10 postes existants. Pour le moment, la DDETS finance à hauteur de 3,85 ETP et est en attente des informations du niveau national pour connaître l'enveloppe départementale dont elle va disposer pour les Chantiers d'insertion
- Recettes à la baisse : le financement par les fonds européens des postes d'encadrant technique et d'accompagnant socio-professionnel passe de 55 à 45 %.

➤ 4238 – Personnes âgées

Cette fonction est en hausse de 9 % pour un montant de 29 882 €.

-Chapitre 011 en hausse liée aux colis de Noël et au passage de la TVA à 20 % contre 5,5 % précédemment soit +2 000 €. Les autres dépenses pour les activités Séniors restent stables

-Chapitre 012 : remplacement d'un congé maternité sur 6 mois. Sur les 6,40 ETP pour cette mission, 5,05 ETP sont refacturés aux budgets annexes du Service Autonomie à Domicile et du Service de Portage de repas (recettes au compte 708421).

➤ 424 – Personnes en difficulté

-Enveloppe des Chèques d'Accompagnement Personnalisé : au vu du montant consommé en 2025 (22 000 €), elle est prévue à hauteur de 24 000 € contre 32 000 € en 2025

-Montant des aides regroupant l'enveloppe pour le Fonds Energie Eau, les bons carburants, les dons prêts et nuitées d'hôtel à hauteur de 50 000 € (-2 000 € par rapport à 2025 pour un consommé de 48 833,42 €)

-L'enveloppe pour la dotation FEE est maintenue à 45 000 €. Pas d'information du Département pour le moment sur le montant attribué.

➤ 428 – Autres interventions sociales

Baisse des dépenses de cette fonction (-5 537 €) liée :

-à la fin des ateliers sophrologie (public orienté vers l'Espace de Vie Sociale afin de participer à de nouvelles activités)

-prévisionnel à la baisse des inscriptions aux Paniers découverte de l'association Optim-Ism

-fin du financement des actions de l'association Alterergocare (Cafés Mortels) -1 000 € et de la médiation -500 €.

➤ 443 – Logement

-Prévision uniquement de la subvention aux Compagnons Bâisseurs de Bretagne (7 000 €)

-Pas de prévision d'enveloppe aux frais de nettoyage de logement indécents car d'autres acteurs peuvent intervenir.

➤ 52 – Politique de la Ville

Cette fonction comprend :

-le Programme de Réussite Educative pour 52 950 € (50 900 € en 2025)

-le soutien du CCAS dans le financement d'actions de l'appel à projet de la Politique de la Ville pour 10 000 € (11 000 € en 2025)

-Ressources prévues : 25 000 € de subvention de la Ville et 15 000 € de la part de l'Etat (pas de confirmation pour le moment).

Les recettes de fonctionnement évoluent peu et sont plutôt en baisse sur la partie dotations notamment pour le Chantier d'insertion face à des dépenses qui hors atténuation de charges augmentent de 4,93 %. C'est l'intégration d'une grande partie de l'excédent 2025 qui permet d'équilibrer le budget 2026.

Vu le Code de l'Action Sociale et des Familles,

Vu la délibération N°DS20260203 du Conseil d'Administration du 3 Février 2026 relative au débat d'orientations budgétaires,

Vu la présentation du budget réalisé pour l'année 2025 en investissement et en fonctionnement,

Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité et 1 abstention (Michèle LE BAIL) :

- ➔ **D'ADOPTER le budget primitif du budget principal du CCAS de l'année 2026,**
- ➔ **D'AUTORISER Madame La Présidente ou sa représentante à procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% du montant des dépenses réelles de chacune des sections de fonctionnement et d'investissement déterminées à l'occasion du budget,**
- ➔ **DE MANDATER Madame La Présidente ou sa représentante pour prendre toutes les mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération**

| | | | | |
|------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 16 | Pouvoirs : 1 | Total : 17 | Exprimés : 17 | |
| Unanimité | Pour : 16 | Contre : 0 | Abstention : 1 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

4) APPROBATION DU BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET ANNEXE DU SERVICE AUTONOMIE À DOMICILE

Le bordereau est présenté par Marie-Laure JESTIN.

Conformément à l'article R314-34 du code de l'action sociale et des familles, le budget primitif du budget annexe du Service d'aide à domicile doit être voté en application de l'arrêté du Conseil Départemental du Morbihan, portant décision d'autorisation budgétaire et tarifaire pour le service SAAD du CCAS d'Hennebont au titre de l'année 2026.

La signature d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens entre le CCAS d'Hennebont et le département à compter du 01 janvier 2022 implique l'application d'un tarif horaire 2025 de **25,00 €** (contre 24,58 € en 2024) pour les heures financées par le département au titre de l'APA, de la PCH ou de l'aide sociale.

L'arrêté de tarification et de fixation de la dotation annuelle du Conseil Départemental pour 2026 ne nous est pas encore parvenu mais une délibération départementale du 19 décembre 2025 acte un taux d'évolution annuelle des dépenses liées à l'activité SAD fixé à +0,6 % et le montant de référence de la dotation complémentaire destinée au financement à 3,41 € (3,38 € en 2025).

En 2025, l'arrêté de tarification en date du 07 mars fixait à 28,87 € le tarif horaire d'intervention du Service d'aide à domicile du CCAS d'Hennebont. Pour 2026, il devrait être de **29,04 €**

La décision d'appliquer un tarif horaire d'intervention aux heures effectuées hors plans d'aide APA, PCH ou aide sociale Personnes Âgées et Handicapées est de **32,60 €** à compter du **1^{er} Janvier 2026** (Délibération n°DS20251208 du 16 décembre 2025).

Compte tenu de ces éléments règlementaires, le budget 2025 se présente globalement comme suit :

| SECTION | DEPENSES | | RECETTES | |
|-----------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | BP 2025 | Proposition 2026 | BP 2025 | Proposition 2026 |
| INVESTISSEMENT | 32 729,24 | 74 740,51 (dont 12 029,52 € de RAR 2025) | 32 729,24 | 74 740,51 |
| FONCTIONNEMENT | 1 408 959,05 | 1 435 837,85 | 1 408 959,05 | 1 435 837,85 |
| TOTAL | 1 441 688,29 | 1 510 578,36 | 1 441 688,29 | 1 510 578,36 |

| | Réalisé 2025 | Proposition 2026 | Evolution |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Heures d'intervention | 37 984h | 40 000 h | +5,31% |
| Total dépenses dont : | 1 325 103,55 | 1 435 837,85 | +8,36% |
| 011 - Les dépenses à caractère général | 24 122,52 | 32 425,00 | +34,42% |
| 012 – Les dépenses de personnel | 1 192 701,03 | 1 291 124,00 | +8,25% |
| 016 - Les dépenses de structure | 54 223,15 | 58 231,00 | +7,39% |

Nombre d'heures d'intervention estimé en 2026 : 40 000 heures.

Au niveau de l'investissement ont été intégrés au budget :

- 6 294 € pour l'évaluation externe qui sera réalisée en mars 2026
- 30 000 € pour l'achat d'un véhicule suite au versement en 2025 d'une subvention versée par le Département le cadre du Fonds de soutien mobilité
- 4 000 € pour le renouvellement de matériel de bureau (bureau et ordinateur).

Au niveau du fonctionnement, l'augmentation des dépenses s'explique par :

- La mise en place de la totalité des actions négociées avec le département dans le cadre de l'avenant CPOM à savoir :
 - Temps d'analyse de pratique 2 fois par mois (+ 1 280 € par rapport à 2025)
 - Temps de lutte contre l'isolement (2 000 € de petit matériel + charges de personnel)
 - Mise en place de l'astreinte administrative (téléphone + charges de personnel)
 - Formation Humanitude (8 700 €)
 - L'augmentation de l'assurance statutaire (17 750 € contre 13 882,38 € en 2025).

Au niveau des recettes de fonctionnement, il a été nécessaire d'intégrer la somme de 89 456,85 € au compte 7488 pour équilibrer le budget.

Vu le Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF),

Vu la délibération du Conseil Départemental en date du 19 décembre 2025 relative aux objectifs annuels d'évolution des dépenses des établissements et des services soumis à des tarifs fixés par le président du Conseil départemental,

Vu la délibération N°DS20260203 du Conseil d'Administration du 3 Février 2026 relative au débat d'orientations budgétaires,

Vu la présentation du budget réalisé pour l'année 2025 en investissement et en fonctionnement,

Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité et 1 abstention (Michèle LE BAIL) :

→ **D'ADOPTER le budget prévisionnel annexe du Service d'aide à domicile au titre de l'année 2026,**

→ **DE MANDATER Madame La Présidente ou sa représentante pour prendre toutes les mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.**

| | | | | |
|------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 16 | Pouvoirs : 1 | Total : 17 | Exprimés : 17 | |
| Unanimité | Pour : 16 | Contre : 0 | Abstention : 1 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

Monsieur LE BOUDEC quitte la séance à 20h à la fin de ce bordereau et du vote.

5) APPROBATION DU BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET ANNEXE DU SERVICE DE PORTAGE DE REPAS

Le bordereau est présenté par Marie-Laure JESTIN.

L'élaboration du projet de budget primitif pour l'année 2026 s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires débattues lors du Conseil d'Administration le 3 février et dans un contexte de future nouvelle mandature suite aux élections municipales à venir en mars 2026.

Pour rappel depuis 2018, une tarification sociale basée sur la déclaration des revenus avec la création de trois tranches a été mise en œuvre pour l'application des tarifs.

Conformément à la délibération n°DS20260304 en date du 3 mars 2026 relative au vote du Compte financier unique 2025 et à l'affectation des résultats, la proposition budgétaire 2026 intègre les résultats budgétaires 2025 pour chaque section soit les montants suivants :

-un excédent d'investissement de 76 813,81 € (80 503,67 € en 2024)

-un déficit de fonctionnement de 8 711,93 € (-12 495,01 € en 2024).

| SECTION | BP 2025 | Réalisé 2025 | | Résultats 2025 | Propositions 2026 |
|-----------------------|-------------------|--------------|------------|-------------------|----------------------|
| | | Dépenses | Recettes | | |
| INVESTISSEMENT | 85 703,67 | 8 290,86 | 85 104,67 | 76 813,81 | 80 851,81 |
| FONCTIONNEMENT | 221 588,00 | 224 187,58 | 215 475,65 | -8 711,93 | 223 994,93 |
| TOTAL | 307 291,67 | | | 68 101,88 | 304 846,74 |

Les éléments de construction du budget de fonctionnement pour 2026 sont :

*** En dépenses :**

- l'intégration du déficit de 2025 à hauteur de 8 711,93 €
- une activité prévisionnelle annuelle maintenue à 21 000 repas avec l'application d'une mise à jour des prix du prestataire Médiwest, Groupe COMPASS conformément au marché public en cours. La hausse est de 1,24 %. La formule complète passe de 6,66 € TTC à 6,74 € TTC. La formule allégée passe de 5,65 € TTC à 5,73 € TTC
- une prévision de la formule complète à 55 % et la formule allégée à 45 % proche de l'activité de 2025
- une stabilité des dépenses de personnel mais également des autres dépenses.

*** En recettes :**

L'application des tarifs votés en Conseil d'administration le 16 décembre 2025 :

| Tarifs au 1 ^{er} janvier 2026 | | |
|--|------------------|-----------------|
| 3 tranches | Formule complète | Formule allégée |
| T1 | 9,90 € | 9,30 € |
| T2 | 10,5 € | 9,90 € |
| T3 | 11,50 € | 10,50 € |

- La hausse moyenne pour les différents tarifs est de 4,80 %
- Les trois tranches de revenus ont été maintenues au même montant qu'en 2025.

Sur l'année 2025, la part des tranches en fonction des revenus des usagers du service était de 20 % pour la tranche 1 (la plus basse), 40 % pour la tranche 2 et 40 % pour la tranche 3 (la plus élevée).

Vu le Code de l'Action Sociale et des Familles,

Vu la délibération N°9 du Conseil d'Administration du 24 octobre 2017 relative à la mise en place de la tarification sociale,

Vu la délibération N°DS20251203 du Conseil d'Administration du 16 décembre 2025 relative aux tarifs du CCAS,

Vu la délibération N°DS20260203 du Conseil d'Administration du 3 Février 2026 relative au débat d'orientations budgétaires,

Vu la présentation du budget réalisé pour l'année 2025 en investissement et en fonctionnement,

Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité et 1 abstention (Michèle LE BAIL) :

- D'APPROUVER le budget primitif annexe du service de portage de repas au titre de l'année 2026,
- D'AUTORISER Madame La Présidente ou sa représentante à procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% du montant des dépenses réelles de chacune des sections de fonctionnement et d'investissement déterminées à l'occasion du budget,
- DE MANDATER Madame La Présidente ou sa représentante pour prendre toutes les mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Présents : 15 Pouvoirs : 1 Total : 16 Exprimés : 16
Unanimité Pour : 15 Contre : 0 Abstention : 1 Non votant : 0

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

6) APPROBATION DE L'ÉTAT PRÉVISIONNEL DES DÉPENSES ET DES RECETTES (EPRD) 2026 DE L'EHPAD

Le bordereau est présenté par Sophie PETIT.

1. Capacité sans changement

| Type d'accueil | BP 2025 |
|----------------|-----------|
| HEB Permanent | 60 |
| HEB Temporaire | 5 |
| Total | 65 |

2. Activité tarifée Conservée par l'autorité de tarification

| Activité tarifée | NBJ | Taux occupation |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| Hébergement temporaire | 1 600 | 87.70% |
| Hébergement permanent | 21 630 | 98.77% |
| <i>Hébergement (total)</i> | 23 230 | 97.91% |

3. Tarifs journaliers à charge des usagers

| Tarifs au 1er février 2026 | |
|--|--------------|
| Hébergement permanent | 78.26 |
| Participation à l'entretien de l'autonomie | 6.16 |
| Reste à charge du résident permanent | 82.24 |
| Hébergement temporaire | 89.28 |
| Participation à l'entretien de l'autonomie | 6.16 |
| Reste à charge du résident temporaire | 92.84 |

4. La Dépendance

Revalorisation des indicateurs de l'établissement de pathologies PMP et de dépendance GMP en 2020

| | | |
|-----|------------|-----------------------------------|
| PMP | 222 | Validé en avril 2020 /204 en 2016 |
| GMP | 783 | Validé en avril 2020 /682 en 2016 |

5. Le cadre EPRD synthétique 2026

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

| | <u>CHARGES</u> | <u>PRODUITS</u> | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 451 700,00 € | 3 799 303,00 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 988 109,00 € | 52 600,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 495 674,00 € | 500,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 935 483,00 € | 3 852 403,00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1) | 0,00 € | 83 080,00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1) |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 3 935 483,00 € | 3 935 483,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

| | | | |
|--|-------------|-------------|--|
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1) | 0,00 € | 83 080,00 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1) |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 0,00 € | 0,00 € | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 46 593,00 € | 500,00 € | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat |
| Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|---|
| - | | 0,00 € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 46 593,00 € | 83 580,00 € | SOUS-TOTAL 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0) | 0,00 € | 36 987,00 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0) |
| Taux de CAF en pourcentage des produits | 0,00% | 0,96% | Taux d'IAF en pourcentage des produits |

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|--|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE | 36 987,00 € | 0,00 € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE |
| Remboursement des dettes financières | 87 063,00 € | 25 000,00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 45 620,00 € | 5 575,00 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 0,00 € | 0,00 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 169 670,00 € | 30 575,00 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 139 095,00 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 169 670,00 € | 169 670,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

| | |
|---|---------------|
| FRNG estimé au 1er janvier 2026 | 272 890,88 € |
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie | -139 095,00 € |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026 | 133 795,88 € |

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| BFR estimé au 1er janvier 2026 | -44 181,18 € |
|---------------------------------------|--------------|

| | |
|---|--------------|
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026 | -44 181,18 € |

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

| | |
|---|----------------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2026 | 317 072,36 € |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -139 095,00 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2026 | 177 977,36 € |

6. Les chiffres clés de l'EPRD 2026

- Un résultat prévisionnel déficitaire de 83 080,00 €
- Une insuffisance de capacité d'autofinancement de 36 987,00 €
- Un prélèvement sur le FRNG (fonds de roulement net global) de 139 095 €

7. Spécificités EPRD 2026

➤ Contenir les dépenses malgré des dépenses de personnel toujours élevées. L'augmentation des charges CNRACL et le passage du CIA à 400 € nets annuels pour 1 ETP vont impacter le chapitre 012 de façon significative.

➤ Continuité dans les formations HUMANITUDE dont le but est de faire vivre la bienveillance avec une philosophie de soin basée sur la relation et des apports techniques. Les formations prévues sont des formations actions permettant aux équipes la mise en œuvre immédiate des acquis de la formation.

Reprise formations reportées en 2025 : AFGSU (geste d'urgence pour les soignants), manipulation extincteur...

➤ 2ème année du CPOM :

- Le CPOM est un Contrat d'objectifs et de moyens en relais de la convention tripartite (2016-2020) initialement prévu en 2021, est signé en 2025
- En 2022, le projet de contrat CPOM Socle et les annexes 3 à 5 qui portent sur le diagnostic partagé, la synthèse et les fiches objectifs ont été établis.

8. Les dépenses des différents chapitres

| | Nature | Libellé | EPRD 2025 | ERRD 2025 | EPRD 2026 |
|-----------------------|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 60611 | EAU ET ASSAINISSEMENT | 13 000,00 | 10 745,80 | 11 000,00 |
| | 60612 | ENERGIE -ELECTRICITE | 62 000,00 | 59 743,57 | 62 000,00 |
| | 60613 | CHAUFFAGE | 35 500,00 | 32 956,11 | 47 800,00 |
| | 60621 | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 100,00 | 113,79 | 100,00 |
| | 60622 | PRODUITS D' ENTRETIEN | 18 000,00 | 16 782,18 | 18 000,00 |
| | 60623 | FOURNITURES D'ATELIER | 8 000,00 | 6 616,48 | 8 000,00 |
| | 60624 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 400,00 | 2 574,70 | 3 000,00 |
| | 606261 | PROTECTIONS, PRODUITS ABSORBANTS | 36 000,00 | 33 252,27 | 36 000,00 |
| | 606268 | AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 8 500,00 | 9 102,01 | 9 000,00 |
| | 60628 | AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 1 000,00 | 471,49 | 600,00 |
| | 6063 | ALIMENTATION | 170 000,00 | 173 694,86 | 172 000,00 |
| | 6066 | FOURNITURES MEDICALES | 23 000,00 | 21 861,41 | 22 000,00 |
| | 6068 | AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FO | 100,00 | - | 100,00 |
| | 61128 | Autres prestations à caractère médico-social | 600,00 | 601,40 | 600,00 |
| | 6248 | TRANSPORTS DIVERS | 200,00 | - | 100,00 |
| | 6251 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 200,00 | 90,20 | 3 300,00 |
| | 6257 | RECEPTIONS - ANIMATIONS | 2 900,00 | 3 346,08 | 3 300,00 |
| | 6261 | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS | 500,00 | 573,29 | 500,00 |
| | 6262 | FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 1 400,00 | 1 137,66 | 4 500,00 |
| | 6281 | PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 46 000,00 | 43 653,90 | 44 000,00 |
| | 6284 | PRESTATION D'INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR | 5 300,00 | 712,96 | 5 300,00 |
| | 6288 | AUTRES | 500,00 | 150,00 | 500,00 |
| Total Chapitre | 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 436 200,00 | 418 180,16 | 451 700,00 |
| | 62118 | AUTRES PERSONNELS | 100 000,00 | 104 594,80 | 85 000,00 |
| | 6215 | PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT | 13 500,00 | 15 977,17 | 18 780,00 |
| | 6225 | INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS | 300,00 | 219,03 | |
| | 6331 | Versement mobilité | 29 568,00 | 29 406,00 | 32 349,00 |
| | 6332 | ALLOCATION LOGEMENT | 8 213,00 | 8 170,00 | 8 295,00 |
| | 6336 | COTISATION AU FOND POUR L'EMPLOI HOSPITALIE | 39 145,00 | 29 668,66 | 39 813,00 |
| | 6338 | AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS ASSIMILES S/REM | 4 928,00 | 9 291,49 | |
| | 64111 | REMUNERATION PRINCIPALE | 933 773,00 | 4 899,00 | 4 976,00 |
| | 64112 | INDEMNITÉ DE RÉSIDENCE | 9 323,00 | 887 785,35 | 903 617,00 |
| | 64114 | Nouvelle bonification indiciaire (NBI) | 192,00 | 9 140,54 | 9 022,00 |
| | 64115 | Supplément familial de traitement | 10 339,00 | 1 711,43 | 1 772,00 |
| | 641182 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | 111 814,00 | 13 585,66 | 7 372,00 |
| | 641183 | Prime Grand âge | 25 083,00 | 107 131,32 | 106 852,00 |
| | 641185 | Majoration horaire pour travail de nuit | 14 024,00 | 5 408,86 | 21 037,00 |
| | 641186 | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | 42 278,00 | 10 448,62 | 11 873,00 |
| | 641188 | AUTRES | 235 804,00 | 40 877,18 | 40 188,00 |
| | 64131 | REMUNERATION PRINCIPALE | 23 744,00 | 248 491,77 | 241 426,00 |
| | 641382 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | 2 895,00 | 74 963,25 | 29 009,00 |
| | 641383 | Prime Grand âge | | 9 208,21 | 2 895,00 |
| | 641385 | Majoration horaire pour travail de nuit | | 771,74 | - |
| | 641386 | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | | 6 016,50 | - |
| | 641388 | AUTRES | 10 538,00 | 4 452,98 | 13 747,00 |
| | 64151 | REMUNERATION PRINCIPALE | 350 089,00 | 17 183,17 | 389 258,00 |
| | 641582 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | 43 178,00 | 338 514,57 | 48 146,00 |
| | 641583 | Prime Grand âge | 4 791,00 | 42 349,00 | 8 213,00 |
| | 641585 | Majoration horaire pour travail de nuit | 5 115,00 | 170,08 | 7 173,00 |
| | 641586 | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | 21 981,00 | 4 698,12 | 18 569,00 |
| | 641588 | AUTRES | 90 737,00 | 20 967,68 | 85 143,00 |
| | 6416 | EMPLOIS D'INSERTION | 14 701,00 | 100 273,90 | - |
| | 64168 | Emplois d'insertion – Autres | 0,00 | 15 393,17 | - |
| | 6421 | PRATICIENS | 30 990,00 | 29 108,91 | 46 378,00 |
| | 64511 | COTISATIONS URSSAF | 324 150,00 | 331 643,00 | 333 669,00 |
| | 64512 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 18 137,00 | 5 329,79 | 7 984,00 |
| | 64513 | COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE | 23 829,00 | 34 792,53 | 25 266,00 |
| | 64514 | COTISATIONS ASSEDIC | 22 978,00 | 24 566,00 | 24 064,00 |
| | 64515 | COTISATIONS A LA CNRACL | 371 176,00 | 346 391,00 | 389 660,00 |
| | 64518 | COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX | 3 729,00 | 3 562,00 | 3 610,00 |
| | 64521 | COTISATIONS URSSAF | 9 306,00 | 7 337,00 | 13 932,00 |
| | 64523 | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE | 2 557,00 | 2 266,00 | 1 948,00 |
| | 6473 | ALLOCATIONS CHOMAGE | 0,00 | 1 750,93 | 1 855,00 |
| | 6475 | MEDECINE DU TRAVAIL | 4 218,00 | 5 174,98 | 5 218,00 |
| | 64788 | AUTRES | | | - |
| | 6488 | AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL | 0,00 | 0,00 | - |
| Total Chapitre | 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 2 957 123,00 | 2 953 691,39 | 2 988 109,00 |

| | | | | |
|--------------------|--|------------|------------|------------|
| 6132 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 253 000,00 | 251 786,32 | 255 000,00 |
| 61351 | Location Informatique | - | - | - |
| 61357 | Location Matériel médical | 10 000,00 | 8 049,73 | 10 000,00 |
| 61358 | Autres locations mobilières | 1 800,00 | 1 771,00 | 2 000,00 |
| 61521 | Entretien BÂTIMENTS PUBLICS | - | - | - |
| 61528 | Entretien AUTRES (EHPAD) | 1 500,00 | 1 233,66 | 1 500,00 |
| 61551 | Entretien /réparations MATERIEL MEDICAL | 1 000,00 | 225,99 | 800,00 |
| 61558 | Entretien/réparations AUTRES MATERIELS ET OUTILL | 12 000,00 | 12 134,48 | 12 000,00 |
| 61561 | Maintenance INFORMATIQUE | 6 000,00 | 9 618,45 | 9 600,00 |
| 61562 | Maintenance MATERIEL MEDICAL | 7 000,00 | 3 335,68 | 5 000,00 |
| 61568 | Maintenance AUTRES | 39 000,00 | 31 604,28 | 33 000,00 |
| 6161 | MULTIRISQUES | 6 900,00 | 6 885,80 | 9 300,00 |
| 6165 | RESPONSABILITE CIVILE | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 61688 | Autres risques STATUTAIRES | 34 100,00 | 34 059,48 | 26 325,00 |
| 617 | ETUDES ET RECHERCHES | 2 000,00 | 922,14 | 2 000,00 |
| 6182 | DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 4 100,00 | 2 548,33 | 3 000,00 |
| 6184 | CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)FORMATIONS | 15 000,00 | 12 288,88 | 15 000,00 |
| 6188 | AUTRES FRAIS DIVERS | 2 000,00 | 2 183,60 | 2 000,00 |
| 623 | PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 550,00 | 545,40 | 600,00 |
| 637 | AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES | 8 800,00 | 9 404,08 | 9 500,00 |
| 6512 | DROITS UTILISATION INFORMATIQUE EN NUAGE | 5 880,00 | 5 880,00 | - |
| 6518 | AUTRES | 4 600,00 | 4 521,53 | 1 000,00 |
| 6541 | CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 6 333,02 | 6 233,02 | 3 000,00 |
| 6558 | QUOTE-PART DE RESULT.SUR OPE. FAITE DS CAD | 100,00 | - | - |
| 6571 | SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT VIE SOC.DES US | 1 200,00 | - | 1 200,00 |
| 6578 | AUTRES SUBVENTIONS | 14 300,00 | 14 278,64 | 14 769,00 |
| 6588 | AUTRES | 1 300,00 | 861,10 | 100,00 |
| 6611 | INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 4 549,55 | 4 549,55 | 1 787,00 |
| 66111 | ICNE | - | 120,71 | - |
| 6718 | AUTRES CHARGES EXCEPT. S/ OPE. DE GESTION | - | - | - |
| 673 | TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR | 39 000,00 | 39 148,96 | 30 000,00 |
| 68111 | Amortissement IMMOBILISATIONS INCORPORABLES | 3 630,96 | 3 630,96 | 2 745,00 |
| 68112 | Amortissement IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 44 319,51 | 44 319,51 | 39 848,00 |
| 6817 | DOT. AUX DEPR. DES ACTIFS CIRCULANTS | 11 116,98 | 9 702,60 | 4 000,00 |
| 68748 | AUTRES | - | - | - |
| Total Chapitre 016 | DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 541 559,31 | 522 202,46 | 495 674,00 |

9. Les recettes

| Nature | Libellé | EPRD 2025 | ERRD 2025 | EPRD 2026 |
|--------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 735111 | Hébergement permanent des résidents affiliés à un | 1 116 575,52 | 1 134 021,26 | 1 638 496,00 |
| 7351121 | Accueil temporaire avec hébergement-EPRD* | 61 256,95 | 64 455,75 | 64 456,00 |
| 7351123 | Pôle d'activités et de soins adaptés-EPRD* | 63 203,31 | 63 203,31 | 63 204,00 |
| 7351128 | Autres financements complémentaires-EPRD* | 322 971,04 | 332 550,29 | - |
| 7352121 | Hébergement permanent des résidents-EPRD* | 167 373,40 | 167 373,40 | - |
| 7352122 | Financements complémentaires-EPRD* hebg tempo | 25 791,13 | 25 791,13 | 30 561,00 |
| 7352281 | Part afférente à l'hébergement-EPRD* | 388 848,17 | 388 120,46 | 400 000,00 |
| 7352282 | Part afférente à la dépendance-EPRD* | 28 794,43 | 28 526,03 | 31 600,00 |
| 735311 | Tarifs journaliers relatifs au socle de prestation | 1 235 920,11 | 1 209 350,85 | 1 237 105,00 |
| 73532 | PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD* | 115 722,40 | 114 146,95 | 101 641,00 |
| 7353511 | PART AFFERENTE A L'HEBERGEMENT-EPRD* | 129 254,97 | 127 816,89 | 142 384,00 |
| 7353512 | PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD* | 5 425,29 | 5 425,29 | 9 856,00 |
| 7381 | PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF | 9 656,30 | 40 253,10 | 50 000,00 |
| 73588 | Autres EPRD | - | 233,00 | - |
| 73581 | PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF | 38 181,92 | 9 656,30 | - |
| 7388 | AUTRES | 599,00 | 366,00 | 30 000,00 |
| Total Chapitre 017 | PRODUITS DE LA TARIFICATION | 3 709 573,94 | 3 711 290,01 | 3 799 303,00 |
| 6419 | REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDI | 100 000,00 | 80 137,20 | 50 000,00 |
| 7081 | PPTS SCES EXPLOITES DS INTERET DU PERSONNE | 1 400,00 | 980,60 | 1 000,00 |
| 70828 | AUTRES PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DES USA | - | 835,00 | 800,00 |
| 7088 | AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 100,00 | 615,80 | 500,00 |
| 744 | FCTVA | - | - | - |
| 7488 | AUTRES | 36 560,00 | 36 560,00 | - |
| 7588 | AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT | 300,00 | 389,51 | 300,00 |
| Total Chapitre 018 | AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 138 360,00 | 119 518,11 | 52 600,00 |
| 7718 | AUTRES | - | - | - |
| 773 | MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR | - | - | - |
| 777 | QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT. | 500,00 | 500,00 | 500 |
| 7815 | REPRISE S/ PROVISIONS D'EXPLOITATION | - | - | - |
| Total Chapitre 019 | PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISS | 500,00 | 500,00 | 500,00 |

10. Investissements

| | Nature | | EPRD | ERRD | EPRD |
|-----------------|--------------------------------|--|--------------------|-------------------|------------------|
| | | Libellé | 2025 | 2025 | 2026 |
| DEPENSES | 1641 | EMPRUNTS EN EUROS | 59 299,41 | 59 299,41 | 62 063 |
| | 165 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS | 20 000 | 13 700 | 25 000 |
| | 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 79 299.41 | 72 999.41 | 87 063 |
| | 205 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE | 8 000 | 3 338.15 | 5 000 |
| | 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 000 | 3 38.15 | 5 000 |
| | 2183 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 5 000 | | 8 500 |
| | 2153 | INSTALLATIONS A CARACT. SPECIFIQUES | 25 000 | 3 655.19 | 32 120 |
| | 2188 | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 000 | 6 858.51 | 8 500 |
| | 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 35 000 | 10 523.70 | 49 120 |
| | Total Dépenses | | 122 299.41 | 86 851.26 | 132 683 |
| RECETTES | 10222 | F.C.T.V.A. | 1 409 | 634.11 | 2 275 |
| | 10 | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | 1 409 | 634.11 | 2 275 |
| | 1311 | AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES | 0 | 0 | 3 300 |
| | 1311 | AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES | 0 | 0 | 3 300 |
| | 165 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS | 20 000 | 22 000 | 25 000 |
| | 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 20 000 | 22 000 | 25 000 |
| | | Total Recettes | | 21 409 | 22 634.11 |
| | Solde Investissement Service H | | -100 890.41 | -64 217.15 | -102 108 |

Les Prévisions antérieures non réalisées restent en projet :

- Le développement de la WIFI (malgré quelques bornes supplémentaires) et de la téléphonie
- L'aménagement de la lingerie et de l'accueil sont estimés pour 6000€ chacun

Ainsi que le renouvellement des équipements obsolètes :

- Four
- Lave-linge
- Chariot de distribution des médicaments
- Matériels informatiques.

Vu le décret 2016-1814 du 21/12/2016 du CASF sur les principes généraux,
Vu le décret 2016-1815 du 21/12/2016 modifiant les dispositions applicables aux ESMS,
Vu l'arrêté du 15/12/2020 modifiant le plan comptable applicable au ESMS,
Vu l'arrêté du 22/12/2016 modifiant l'arrêté du 5 décembre 2005 relatif à la transmission des propositions budgétaires et comptes administratifs,
Vu l'arrêté du 27 décembre 2016 fixant les modalités de présentation des documents,
Vu l'arrêté du Président du conseil départemental du Morbihan relatif au forfait global de dépendance de l'année 2025,
Vu la décision tarifaire modificative 2025 de l'ARS de décembre 2025,
Vu le rapport budgétaire de tarification 2026 de FEVRIER 2026 de la DGISS du Morbihan,
Vu la notification Hébergement n°1-2026 de la DGISS,
Vu les documents de l'EPRD présentés en annexe,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité et 1 abstention (Michèle LE BAIL) :

→ D'ADOPTER l'EPRD 2025 (Etat Prévisionnel des Dépenses et des Recettes) de l'EHPAD, présenté en déséquilibre avec un compte de résultat prévisionnel déficitaire de de 83 080 €.

| | | | | |
|------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 15 | Pouvoirs : 1 | Total : 16 | Exprimés : 16 | |
| Unanimité | Pour : 15 | Contre : 0 | Abstention : 1 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

7) MONTANT DE L'ENVELOPPE DES CHÈQUES D'ACCOMPAGNEMENT PERSONNALISÉ AU TITRE DE L'ANNEE 2026

Le bordereau est présenté par Anne BENABES.

En préambule et pour rappel, en Juillet 2017, le Conseil d'Administration du CCAS a mis en place un nouveau dispositif d'aide alimentaire s'appuyant sur l'attribution de chèques d'accompagnement personnalisé (CAP) conditionnée à un nouveau mode de règlement.

Cette mise en place faisait suite à une phase expérimentale lancée de juin 2015 à juin 2017 auprès d'un échantillon de personnes représentatif des usagers de la Banque Alimentaire.

L'attribution se fait sur la base d'une évaluation sociale. Le montant attribué est calculé en fonction de la composition familiale, 70 € pour une personne seule, 90 € pour 2 personnes et 10 € par personne supplémentaire.

Depuis la mise en place du dispositif, une limite est fixée à un maximum de trois attributions de CAP par tranche de 12 mois. L'émetteur des chèques demeure le groupe UP - CHEQUE DEJEUNER.

Jusqu'en 2020, l'enveloppe budgétaire s'élevait à 24 000 €. En 2021, suite à la hausse du nombre des bénéficiaires du RSA de près de 8 % et à l'aggravation de la situation sociale, son montant a été réévalué à 26 000 €. En 2022, face à l'arrivée de nouveaux publics fragilisés par les effets économiques de la crise sanitaire, l'enveloppe est passée à 28 000 €.

Les modalités d'attribution des aides ont également été revues afin de couvrir la hausse du coût du carburant et de prendre en compte de nouvelles dépenses dans le calcul du reste à vivre. En 2023, l'enveloppe votée à hauteur de 28 800 € avait été consommée à 99 %. Pour l'année 2024, au vu de la hausse de 21 % des demandes par rapport à 2023, de la situation économique qui restait inflationniste pour les publics fragilisés et en situation de précarité, une augmentation de l'enveloppe des Chèques d'Accompagnement Personnalisé avait été votée pour atteindre les 32 000 €. Cette enveloppe avait été consommée à hauteur de 76 %.

En 2025, le montant de l'enveloppe avait été maintenue à 32 000 € pour une consommation uniquement à hauteur de 65%.

Au vu du maintien depuis deux années d'une consommation de l'enveloppe proche des 22 000 Euros, il est proposé pour l'année 2026 une enveloppe budgétaire des CAP à hauteur de 24 000 Euros.

Vu la délibération N°11 du conseil d'administration du 26 Avril 2017,
Vu la délibération N°DS20260203 du Conseil d'administration du 3 février 2026 relative au débat d'orientations budgétaires,
Vu la délibération N°DS20260309 du Conseil d'administration du 3 mars 2026 relative au vote du budget primitif 2026 du budget principal du CCAS,
Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

- ➔ **D'APPROUVER le montant de 24 000 € pour l'enveloppe des Chèques d'Accompagnement Personnalisé au titre de l'année 2026,**
- ➔ **DE DIRE QUE la dépense est inscrite au Budget principal 2026 du CCAS, au compte 611 à la fonction 424.**

| | | | | |
|------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 15 | Pouvoirs : 1 | Total : 16 | Exprimés : 16 | |
| Unanimité | Pour : 16 | Contre : 0 | Abstention : 0 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

8) ADHÉSION ET DEMANDE DE SUBVENTION 2026 BANQUE ALIMENTAIRE DU MORBIHAN

Le bordereau est présenté par Madame la Vice-présidente.

Afin de pouvoir attribuer des colis alimentaires d'urgence, le CCAS d'Hennebont achète des denrées alimentaires à l'association « la Banque Alimentaire 56 ». Depuis 2014, la participation versée à la Banque Alimentaire du Morbihan n'est plus calculée annuellement sur la base du nombre d'habitants mais mensuellement sur les quantités demandées et livrées (0,25 cts/kg en 2026).

Pour bénéficier de ce service, le CCAS doit adhérer chaque année à la Banque alimentaire. La cotisation annuelle pour un droit d'accès à la distribution alimentaire a été augmentée de 5 Euros pour atteindre le montant de 90 € pour l'année 2026 (85 euros en 2025).

Par ailleurs, le CCAS bénéficie des gratuités pour les produits provenant de l'Union Européenne et peut recevoir le soutien de la Banque Alimentaire dans ses actions collectives.

Dans la continuité des années précédentes, il est proposé au Conseil d'Administration de verser à la Banque alimentaire, en complément de la participation mensuelle, une subvention de 500 € au titre de l'année 2026. Cette somme sera inscrite au budget primitif 2026 du CCAS.

Vu le courrier en date du 20 janvier 2026 relatif à l'adhésion pour l'année 2026,
Vu la demande de subvention déposée,
Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

- **D'AUTORISER l'adhésion du CCAS à la Banque alimentaire du Morbihan pour l'année 2026,**
- **D'ADOPTER le vote de la subvention de la Banque Alimentaire d'un montant de 500 € au titre de l'année 2026,**
- **DE DIRE QUE la dépense sera inscrite au budget principal du CCAS, à la fonction 424 au compte 6281 pour la cotisation et au compte 6574 pour la subvention.**

| | | | | |
|------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 15 | Pouvoirs : 1 | Total : 16 | Exprimés : 16 | |
| Unanimité | Pour : 16 | Contre : 0 | Abstention : 0 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

9) ADHESION 2026 A LA FNADEPA 56

Le bordereau est présenté par Madame la Vice-présidente.

Association de loi 1901 créée en 1985, la FNADEPA est une Fédération nationale professionnelle qui regroupe des directeurs d'établissements et de services pour personnes âgées. Elle est la tête de pont d'un réseau de plus d'un millier de professionnels de terrain, rassemblés en associations départementales et régionales. Elle fédère les directeurs d'établissements et de services pour personnes âgées issus des 5 statuts (Fonction publique hospitalière, Fonction publique d'Etat, Fonction publique territoriale, Secteur associatif, Secteur privé commercial).

Afin d'être au plus près des décideurs régionaux tel que l'ARS Bretagne, les 4 FNADEPA départementales de Bretagne se sont associées pour constituer une FNADEPA régionale.

L'adhésion s'effectue auprès de l'association départementale FNADEPA 56 dont l'assemblée générale a légèrement augmenté les tarifs pour 2026 à savoir 9,20 € par lit pour le tarif national auquel il faut rajouter 0,50 € par lit pour le tarif départemental.

Ces tarifs font un total de 9,70 € par lit (9,60 € en 2025 et 2024 - 9,50 € en 2023) soit une adhésion 2026 à hauteur de 630.50 € pour les 65 places de l'EHPAD Stêr glas.

Vu La loi ASV d'adaptation de la société au vieillissement en date du 30 décembre 2015,
Vu la circulaire N° DGCS/SD5C/DSS/CNSA/2016/126 du 22 avril 2016 relative aux orientations de l'exercice 2016 pour la campagne budgétaire des établissements et services médico-sociaux accueillant des personnes handicapées et des personnes âgées,
Vu les tarifs 2026 votés en Assemblée générale par la FNADEPA 56,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

- ➔ **D'APPROUVER le renouvellement de l'adhésion de l'EHPAD Stêr Glas, représentée par sa directrice à la FNADEPA régionale de Bretagne et à la FNADEPA du Morbihan au titre de l'année 2026,**
- ➔ **DE DIRE que la dépense à hauteur de 630,50 € sera inscrite au Budget de l'EHPAD, au compte 6184.**

Présents : 15 Pouvoirs : 1 Total : 16 Exprimés : 16
Unanimité Pour : 16 Contre : 0 Abstention : 0 Non votant : 0

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

10) RAPPORT SOCIAL UNIQUE 2024

Le bordereau est présenté par Madame la Vice-présidente.

L'article L.231-1 du Code Général de la Fonction Publique (CGFP) instaure pour les collectivités territoriales et établissements publics le rapport social unique (RSU).

Ce rapport annuel rassemble les éléments et données à partir desquels sont établis les Lignes Directrices de Gestion (LDG) qui permettent aux employeurs publics de formaliser et de mettre à jour leur stratégie pluriannuelle de pilotage des Ressources Humaines.

Le décret n°2020-1439 du 30 novembre 2020 ainsi que l'arrêté du 10 décembre 2021 relatif à la base de données sociales et au rapport social unique dans la fonction publique fixent les conditions, les modalités de sa mise en œuvre ainsi que la liste des indicateurs, à présent au nombre de 10 :

- L'emploi
- Le recrutement
- Le parcours professionnel
- La formation
- Les rémunérations
- La santé et la sécurité au travail
- L'organisation du travail et l'amélioration des conditions et de la qualité de vie au travail
- L'action sociale et la protection sociale
- Le dialogue social
- La discipline.

Conformément à la réglementation, la présente synthèse du RSU relative à l'année 2024 a été présentée au Comité Social Territorial (CST) pour avis. Elle est présentée au Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) et sera mise en ligne sur le site Internet de la Ville d'HENNEBONT.

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2121-29 et suivants,
Vu l'avis du Comité Social Territorial en date du 10 février 2026,
Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide :

→ DE PRENDRE acte de ces informations.

Présents : 15 Pouvoirs : 1 Total : 16 Exprimés : 16
Unanimité Pour : 16 Contre : 0 Abstention : 0 Non votant : 0

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

11) MODIFICATION DU TABLEAU DES EMPLOIS PERMANENTS DE L'EHPAD

Le bordereau est présenté par conjointement par Madame la Vice-présidente et Sophie PETIT.

Conformément à l'article 34 de la loi du 26 janvier 1984 modifiée, les emplois de chaque collectivité sont créés par l'organe délibérant de la collectivité. Il appartient donc au Conseil d'Administration de fixer l'effectif des emplois nécessaires au fonctionnement des services.

Le principe de la carrière, fondement de la fonction publique française, garantit au fonctionnaire de voir progresser, du fait de son ancienneté, sa rémunération indiciaire, et lui offre par ailleurs des possibilités d'accéder à des grades et cadres d'emplois de niveau supérieur.

Cette modification, préalable à la nomination au grade supérieur du cadre d'emplois, entraîne la suppression de l'emploi d'origine et la création de l'emploi correspondant au grade d'avancement ;

Faisant suite à l'inscription sur liste d'aptitude de deux agents au grade de d'aide-soignant territorial,

Considérant que les fonctions exercées par les agents concernés relèvent effectivement de la catégorie d'emplois supérieure ;

Il est proposé la création au tableau des emplois permanents comme suit :

Création :

| Filière | Création | | | Service |
|----------------|---------------------------|----|----|------------------------|
| | Grade | Nb | TT | |
| Médico-sociale | Aide-soignant territorial | 2 | TC | EHPAD au 01.07.2026 |

Il est précisé qu'en cas de recherche infructueuse de candidats statutaires pour un poste vacant au tableau des emplois, le poste pourra être pourvu par un agent contractuel sur la base de l'article L 332-14, de l'article L 332-8 1° ou de l'article L 332-8 2° du Code Général de la Fonction Publique Territoriale

Considérant le tableau des emplois adopté par l'organe délibérant le 16 décembre 2025 ;

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2121-29 et suivants,

Vu le rapport présenté,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

- ➔ **DE MODIFIER le tableau des emplois permanents selon les modalités précisées ci-dessus,**
- ➔ **DE DIRE que les crédits nécessaires sont inscrits au budget, chapitre 012.**

| | | | | |
|-------------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| Présents : 15 | Pouvoirs : 1 | Total : 16 | Exprimés : 16 | |
| <u>Unanimité</u> | Pour : 16 | Contre : 0 | Abstention : 0 | Non votant : 0 |

Le Conseil d'administration adopte à l'unanimité cette délibération.

Fin de séance à 20h30.

Signature de la Présidente :

Michèle DOLLÉ

Signature de la Secrétaire :

Anne BENABES