



## Centre Communal d'Action Sociale

### Compte financier unique 2025 (M57) Compte administratif 2025 (M22)

\*\*\*\*

### Note de présentation synthétique

#### **MOUVEMENTS REELS (Dépenses réelles / Recettes réelles) ET MOUVEMENTS D'ORDRE :**

(Dépenses d'ordre / Recettes d'ordre) : Les mouvements budgétaires, tant en dépenses qu'en recettes, se composent de mouvements réels et de mouvements d'ordre. Les mouvements réels, en dépenses ou en recettes, correspondent à des décaissements ou à des encaissements. A l'inverse, les mouvements d'ordre, en dépenses ou en recettes, correspondent à des opérations comptables internes, ne donnant pas lieu à des flux et n'influençant pas l'autofinancement et le niveau du fonds de roulement.

**SECTION D'INVESTISSEMENT (Dépenses) :** Total des émissions de mandats pour la réalisation de travaux, l'acquisition de matériel, outillage, mobilier, subventions d'équipements versées... (en mouvements réels).

**SECTION D'INVESTISSEMENT (Recettes) :** Total des émissions de titres de recettes correspondant au fonds de compensation de la TVA et aux cautions des résidences autonomie notamment (en mouvements réels).

**SECTION DE FONCTIONNEMENT (Dépenses) :** Total des mandats émis au titre des charges de personnel, des fournitures et prestations diverses, des dépenses d'entretien courant, des secours délivrés, des subventions versées...(en mouvements réels).

**SECTION DE FONCTIONNEMENT (Recettes) :** Total des émissions de titres de recettes correspondant à la subvention municipale, aux redevances versées par les résidents des résidences autonomie, des participations diverses (Etat, Département...)(en mouvements réels).

**FONDS DE ROULEMENT :** Il se définit comme l'excédent global de clôture des sections de fonctionnement et d'investissement.

\*\*\*

#### **BUDGET PRINCIPAL :**

Il regroupe l'ensemble des services du CCAS à l'exception de ceux dotés, conformément à la réglementation, d'une autonomie comptable qui prend la forme d'un budget annexe.

#### **BUDGETS ANNEXES :**

Il s'agit de services publics dotés de l'autonomie comptable.

## SOMMAIRE

<b>1</b>	<b>Le périmètre d'intervention du CCAS</b> .....	Page	3
<b>2</b>	<b>Les principes budgétaires et comptables</b> .....	Page	5
<b>3</b>	<b>Evolution des CA des 3 derniers exercices</b> .....	Page	6
<b>4</b>	<b>Evolution du résultat comptable</b> .....	Page	8
<b>5</b>	<b>Structure des recettes et des dépenses</b> .....	Page	9
<b>6</b>	<b>La masse salariale</b> .....	Page	11
<b>7</b>	<b>La dette et la trésorerie</b> .....	Page	15
<b>8</b>	<b>La balance générale du CFU (budget principal)</b> .....	Page	16
<b>9</b>	<b>Le bilan synthétique du budget principal au 31.12.2025</b> .....	Page	17
<b>10</b>	<b>Les budgets annexes</b> .....	Page	18

# 1 – Le périmètre d'intervention du CCAS

## **A- Périmètre d'intervention**

Le CCAS anime une action générale de prévention et de développement social dans la commune en liaison avec les institutions publiques et privées. A ce titre, il développe différentes activités et missions légales ou facultatives, directement orientées vers les populations concernées.

Le CCAS de la Ville du Havre intervient dans les principaux champs suivants :

- Soutien éducatif des enfants et jeunes fragiles : programme de réussite éducative, accompagnement des jeunes mères ;
- Interventions en direction des personnes en situation de précarité ou d'exclusion : accompagnement social, accompagnement budgétaire (label Point Conseils Budget –PCB), animation d'ateliers de prévention, accès aux droits à la santé (Point Accueil Prévention Santé – PAPS), aides financières, gestion et animation de 4 épiceries solidaires, mission de référent unique de l'insertion des bénéficiaires du RSA, portage du contrat territorial d'accueil et d'intégration des étrangers primo-arrivants ;
- Interventions en direction des personnes en perte d'autonomie : participation à l'instruction des demandes de prestations pour personnes âgées, gestion de résidences autonomie, développement et maintien du lien social, prévention de la perte d'autonomie, soutien des aidants, appui au maintien à domicile et aux démarches d'adaptation des logements seniors, gestion des situations fragiles de personnes âgées dépendantes à domicile. A ce titre, il gère un CLIC (centre local d'information et de coordination) et le dispositif SHERPA (Service havrais des risques au domicile des personnes âgées) sur un territoire plus large que celui de la ville du Havre.

Le CCAS est ainsi l'outil principal de l'intervention municipale en matière de solidarité dans les domaines de l'action sociale et du bien vieillir.

## **B- Contexte démographique**

Le Havre compte 168 329 habitants au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

En 2022, la commune a compté 1 714 naissances et 2 000 décès.

Le vieillissement de la population est une réalité nationale en augmentation, qui touche aussi Le Havre :

- 27 452 Havrais étaient en 2021 âgés de 60 à 74 ans, soit 16,50 % de la population, pourcentage en augmentation par rapport à 2015 (+8,48%).
- 16 655 Havrais étaient en 2021 âgés de 75 ans et plus, soit 10 % de la population, pourcentage en augmentation par rapport à 2015 (+0,71%).

Durant le courant de l'actuelle décennie 2020-2030, le nombre des Français âgés de 75 à 84 ans, va augmenter de 50 % passant ainsi de 4,1 millions à 6,1 millions. Dans la décennie

suivante, c'est la population des plus de 85 ans qui va connaître une véritable explosion, avec un taux de croissance supérieur même à 50 %.

Cette évolution démographique s'explique par deux facteurs : la baisse de la natalité et les progrès de la médecine faisant accroître l'espérance de vie.

Au second trimestre 2025, le taux de chômage du bassin d'emploi du Havre s'élève à 9 % contre 7,5 % au niveau national (*Source France travail et l'INSEE*).

En 2022, Le Havre comptait 10 375 familles monoparentales, soit 24,73 % des ménages.

En 2022, 25 % des Havrais ne disposent d'aucun diplôme ou certificat d'études primaires, pourcentage supérieur à la moyenne nationale.

#### En 2021 (source INSEE)

Le taux de pauvreté au Havre est de 23 % (contre 14,5 % en moyenne nationale).

46 % des ménages havrais sont imposés (contre 53,4 % en moyenne nationale).

La médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros) est de 20 180 € (contre 23 080 € en moyenne nationale).

59,8 % des Havrais sont locataires de leur logement (contre 40,1 % en moyenne nationale).

## 2 – Les principes budgétaires et comptables

La comptabilité du Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de la ville du Havre est soumise à l'application des principes généraux de la comptabilité publique, définis par le décret du 29 décembre 1962 modifié par le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique. L'établissement est ainsi soumis à l'instruction budgétaire et comptable M57.

En conformité avec les principes de base de la comptabilité publique, l'exécution des opérations budgétaires et comptables de la Collectivité est assurée par deux entités distinctes : l'ordonnateur et le comptable.

Le Président du CCAS exerce les fonctions d'ordonnateur : il est chargé de l'engagement, de la liquidation et de l'ordonnancement des dépenses et des recettes dont il prescrit l'exécution au trésorier municipal, qui est un agent de l'Etat.

Ce dernier, en sa qualité de comptable public, assure la prise en charge et le recouvrement des recettes ainsi que le paiement effectif des dépenses.

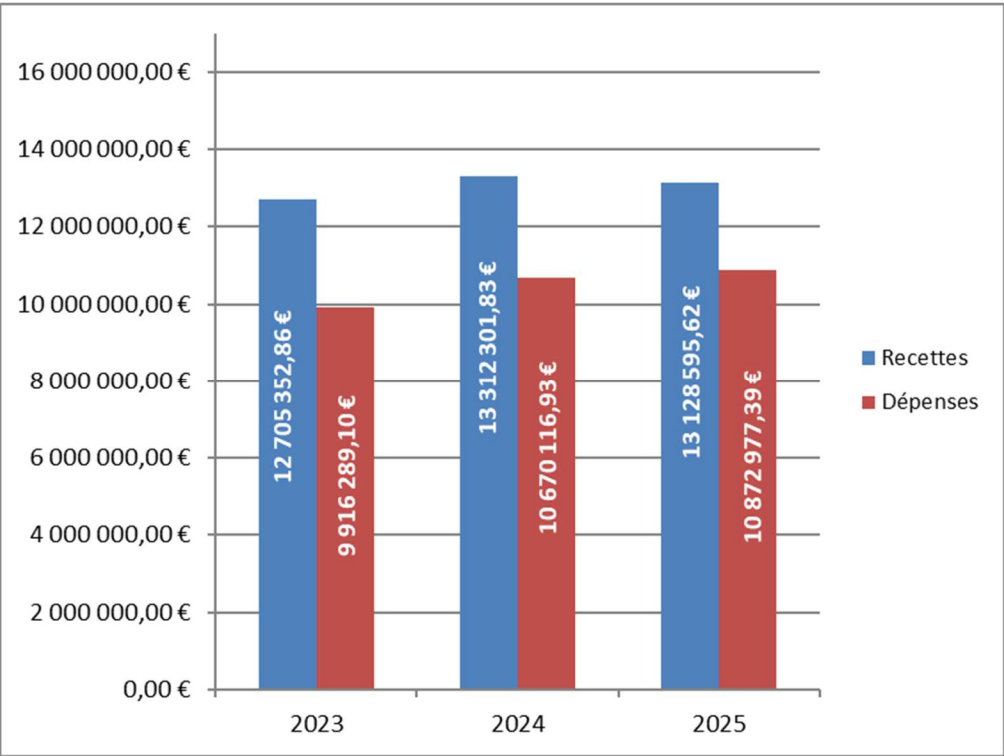
L'exercice de ces fonctions nécessite la tenue de deux comptabilités distinctes à la clôture de chaque exercice, mais qui doivent être concordantes dans leurs résultats.

Suite à la mise en œuvre du référentiel budgétaire et comptable M57, le compte administratif et le compte de gestion sont désormais regroupés aujourd'hui dans un seul document : le compte financier unique (CFU).

Concernant les budgets annexes soumis à l'instruction budgétaire et comptable M22, le compte administratif, élaboré par le Président, retrace l'exécution du budget, c'est-à-dire l'ensemble des ordonnancements de dépenses et de recettes. Aussi, le compte de gestion établi par le comptable public, décrit non seulement les mouvements budgétaires mais également les opérations non budgétaires tels que la gestion du patrimoine, l'enregistrement des flux de trésorerie ou encore l'établissement du bilan.

### 3 – Evolution des comptes administratifs des 3 derniers exercices

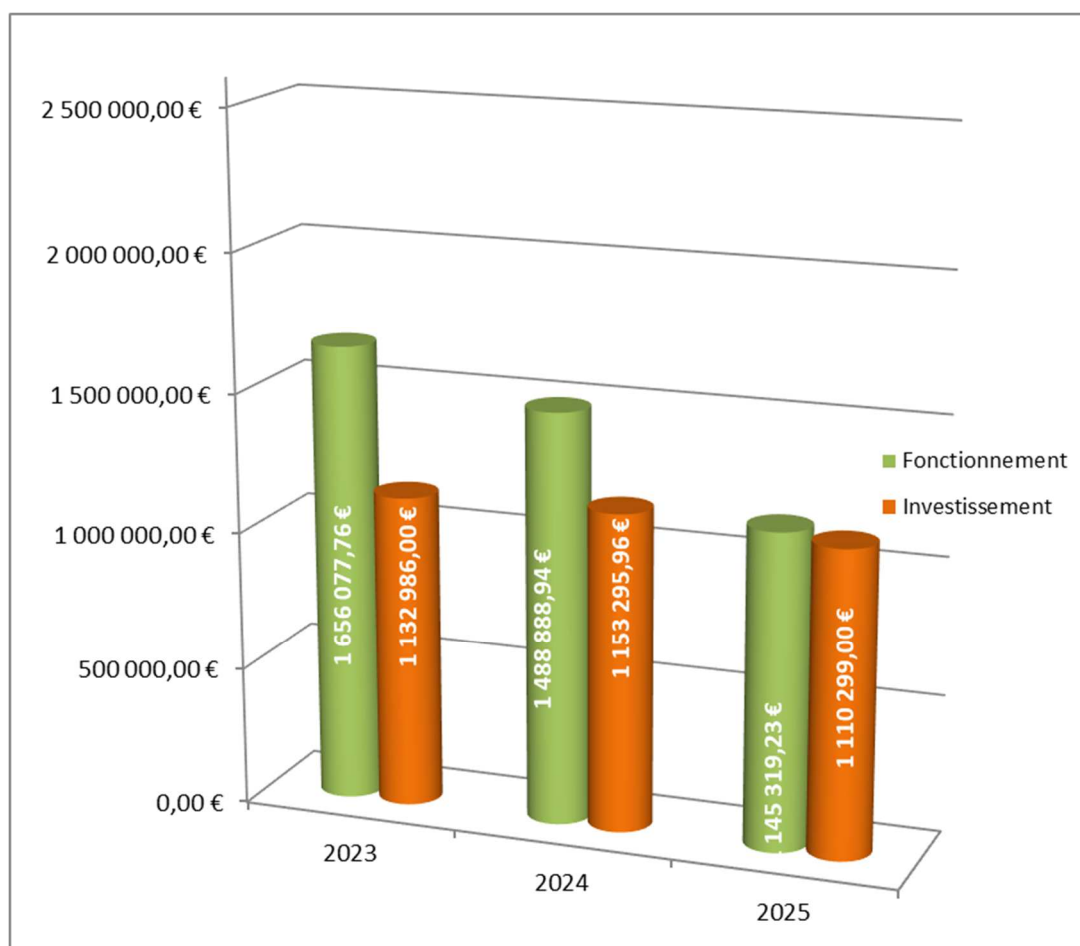
	2023	2024	2025
<b>F O N C T I O N N E M E N T</b>			
Titres émis	9 808 294,64 €	10 100 087,68 €	10 199 221,10 €
Excédent reporté	1 414 414,22 €	1 456 077,76 €	1 488 888,94 €
<b>Total recettes</b>	<b>11 222 708,86 €</b>	<b>11 556 165,44 €</b>	<b>11 688 110,04 €</b>
Mandats émis	9 566 631,10 €	10 067 276,50 €	10 542 790,81 €
<b>Total dépenses</b>	<b>9 566 631,10 €</b>	<b>10 067 276,50 €</b>	<b>10 542 790,81 €</b>
<b>I N V E S T I S S E M E N T</b>			
Titres émis	792 338,93 €	623 150,39 €	287 189,62 €
Excédent reporté	690 305,07 €	1 132 986,00 €	1 153 295,96 €
<b>Total recettes</b>	<b>1 482 644,00 €</b>	<b>1 756 136,39 €</b>	<b>1 440 485,58 €</b>
Mandats émis	349 658,00 €	602 840,43 €	330 186,58 €
<b>Total dépenses</b>	<b>349 658,00 €</b>	<b>602 840,43 €</b>	<b>330 186,58 €</b>
<b>M A S S E B U D G E T A I R E G L O B A L E</b> (FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT)			
<b>Recettes</b>	12 705 352,86 €	13 312 301,83 €	13 128 595,62 €
<b>Dépenses</b>	9 916 289,10 €	10 670 116,93 €	10 872 977,39 €
<b>Résultat comptable</b>	FONCTIONNEMENT 1 656 077,76 €	FONCTIONNEMENT 1 488 888,94 €	FONCTIONNEMENT 1 145 319,23 €
	INVESTISSEMENT 1 132 986,00 €	INVESTISSEMENT 1 153 295,96 €	INVESTISSEMENT 1 110 299,00 €
	GLOBAL <b>2 789 063,76 €</b>	GLOBAL <b>2 642 184,90 €</b>	GLOBAL <b>2 255 618,23 €</b>



## 4 – Evolution du résultat comptable

### RESULTATS COMPTABLES (FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT)

	2023	2024	2025
Fonctionnement	1 656 077,76 €	1 488 888,94 €	1 145 319,23 €
Investissement	1 132 986,00 €	1 153 295,96 €	1 110 299,00 €
Cumulé	2 789 063,76 €	2 642 184,90 €	2 255 618,23 €



L'excédent de fonctionnement constaté (1 145 319,23 €) s'explique par le fait que le CCAS a réalisé ces dernières années des efforts de gestion consistant à limiter la consommation de crédits de fonctionnement et de masse salariale mais également à la perception de financement extérieurs.

## 5 – Structures des recettes et des dépenses

### ✓ Fonctionnement

#### D E P E N S E S

	2023	2024	2025
Autres charges de gestion courante	800 510,42 €	2 185 600,81 €	2 053 470,63 €
Charges à caractère général	1 504 146,59 €	1 429 814,44 €	1 487 362,31 €
Charges de personnel et frais assimilés	5 455 788,85 €	6 158 622,03 €	6 741 702,72 €
Charges financières	7 376,04 €	6 767,72 €	6 159,37 €
Charges exceptionnelles	1 460 616,47 €	14,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Operations d'ordre de transferts entre sections	288 192,73 €	286 457,50 €	254 095,78 €
	<b>9 566 631,10 €</b>	<b>10 067 276,50 €</b>	<b>10 542 790,81 €</b>

#### R E C E T T E S

	2023	2024	2025
Attenuation de charges	49 987,53 €	60 232,67 €	26 446,90 €
Autres produits exceptionnels	66 493,38 €	10 403,69 €	2 355,98 €
Dotations et participations	9 250 528,39 €	9 591 975,67 €	9 609 392,20 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 414 414,22 €	1 456 077,76 €	1 488 888,94 €
Impôts et taxes	79 680,33 €	64 910,00 €	64 910,00 €
Opérations d'ordre de transferts entre sections	43 450,50 €	22 092,79 €	21 103,04 €
Produits des services du domaine et ventes divers	318 152,45 €	225 603,12 €	232 126,62 €
Reprise sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €	130 000,00 €
Autres produits de gestion courante	2,06 €	124 869,74 €	112 886,36 €
	<b>11 222 708,86 €</b>	<b>11 556 165,44 €</b>	<b>11 688 110,04 €</b>

## ✓ Investissement

### DEPENSES

	2023	2024	2025
Acquisitions de matériel	148 463,71 €	175 542,18 €	192 224,84 €
Immobilisations en cours (travaux)	71 437,82 €	321 872,14 €	33 525,38 €
Acquisitions de logiciel (brevets, licences)	2 972,65 €	0,00 €	0,00 €
Opérations d'ordre de transferts entre sections (opérations comptables)	43 450,50 €	22 092,79 €	21 103,04 €
Emprunts et dettes assimilées	83 333,32 €	83 333,32 €	83 333,32 €
Subventions d'équipement versée en nature (cess)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'équipement versée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>349 658,00 €</b>	<b>602 840,43 €</b>	<b>330 186,58 €</b>

### RECETTES

	2023	2024	2025
Fond de compensation de la TVA (FCTVA)	354 146,20 €	123 111,59 €	33 093,84 €
Autofinancement	150 000,00 €	200 000,00 €	0,00 €
Excédent d'investissement reporté	690 305,07 €	1 132 986,00 €	1 153 295,96 €
Opérations d'ordre de transferts entre sections (opérations comptables)	288 192,73 €	286 457,50 €	254 095,78 €
Opérations de cession	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'équipement reçues	0,00 €	13 581,30 €	0,00 €
Emprunt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement avances (travaux)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>1 482 644,00 €</b>	<b>1 756 136,39 €</b>	<b>1 440 485,58 €</b>

## 6 – La masse salariale

Le coût de la masse salariale représente **6 741 702,72 €** soit **63,95 %** des dépenses de fonctionnement 2025 du budget principal.

Les effectifs sont répartis comme suit :

### ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2025

IV – ÉTATS ANNEXÉS					IV		
B – ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N					B9		
B9 - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N							
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental adjoint - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>		<b>67,20</b>	<b>0,50</b>	<b>67,70</b>	<b>53,30</b>	<b>14,40</b>	<b>67,70</b>
ADJT ADM PPAL 1 CL	C	4,70	0,50	5,20	5,20	0,00	5,20
ADJT ADM PPAL 2 CL	C	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
ADJT ADMINISTRATIF	C	15,70	0,00	15,70	15,70	0,00	15,70
ASSISTANTE DE DIRECTION	B	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
ATTACHE PRINCIPAL	A	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
ATTACHE TERRITOR.	A	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
CHARGE DE MISSION CLAUSE D'INSERTION	A	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
CHARGE DE MISSION SOUTIEN AUX AIDANTS	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
CHEF DE SECTEUR ADAPTATION LOGEMENTS SENIORS	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
CHEF DE SECTEUR INTERVENTION EDUCATIVE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
CHEF DE SECTEUR PATRIMOINE	A	0,80	0,00	0,80	0,00	0,80	0,80
CHEF DE SERVICE FINANCES ET RH	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
COORDINATEUR MAISON JUSTICE DROIT	B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
GESTIONNAIRE ADMINISTRATIF	B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
GESTIONNAIRE COMPTABILITE ET MARCHES PUBLICS	B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
GESTIONNAIRE RESSOURCES HUMAINES	B	1,80	0,00	1,80	0,00	1,80	1,80
INTERVENANT SOCIAL	B	1,80	0,00	1,80	0,00	1,80	1,80
REDACTEUR	B	5,60	0,00	5,60	5,60	0,00	5,60

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
REDACTEUR PPAL 1CL	B	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
REDACTEUR PPAL 2CL	B	10,80	0,00	10,80	10,80	0,00	10,80
REFERENT SOCIAL EN EPICERIE	B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>		<b>9,00</b>	<b>0,50</b>	<b>9,50</b>	<b>9,50</b>	<b>0,00</b>	<b>9,50</b>
ADJT TECH PPAL 1CL	C	3,00	0,50	3,50	3,50	0,00	3,50
ADJT TECH PPAL 2CL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJT TECHNIQUE	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AGT MAITRISE PPAL	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
INGENIEUR PPAL	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
TECH PPAL 2 CL	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>		<b>16,10</b>	<b>0,00</b>	<b>16,10</b>	<b>13,10</b>	<b>3,00</b>	<b>16,10</b>
A.S.E CLASSE EXCEP	A	2,80	0,00	2,80	2,80	0,00	2,80
AGENT SOCIAL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AGT SOC. PPAL 1CL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AGT SOC. PPAL 2CL	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ASS.SOCIO-EDUC.	A	5,30	0,00	5,30	5,30	0,00	5,30
CONSEIL SOCIO EDUC	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
CONSEILLER ACCOMPAGNEMENT SOCIAL CONTRACTUALISE	A	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	2,00
CONSEILLER SOCIAL	C	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)</b>		<b>5,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5,60</b>	<b>1,00</b>	<b>4,60</b>	<b>5,60</b>
CONSEILLER ACCOMPAGNEMENT SOCIAL CONTRACTUALISE	A	0,80	0,00	0,80	0,00	0,80	0,80
COORDINATEUR SOCIAL SHERPA	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
ERGOTHERAPEUTE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
INFIRMIER SOINS GX	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
PSYCHOLOGUE CLINICIENNE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
PSYCHOMOTRICIEN	A	0,80	0,00	0,80	0,00	0,80	0,80
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>		<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>
ANIMATEUR SPORTIF	B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
EDUCATEUR PPAL 1CL	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE ANIMATION (i)</b>		<b>9,80</b>	<b>1,92</b>	<b>11,72</b>	<b>8,80</b>	<b>2,92</b>	<b>11,72</b>
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITES SENIORS	C	0,00	0,47	0,47	0,00	0,47	0,47
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITÉS SENIORS	C	0,00	0,23	0,23	0,00	0,23	0,23

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITES SENIORS	C	0,00	0,14	0,14	0,00	0,14	0,14
ADJT ANIM PPAL 1CL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJT ANIM PPAL 2CL	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADJT D'ANIMATION	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ANIM. PPAL 1ERE CL	B	2,80	0,00	2,80	2,80	0,00	2,80
ANIMATEUR	B C	3,00	0,00	3,00	2,00	1,00	3,00
CHARGÉ D'ACCUEIL CLUB DES AINÉS	C	0,00	1,08	1,08	0,00	1,08	1,08
<b>FILIERE POLICE (j)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE SAPEURS-POMPIERS (k)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPLOIS NON CITES (l) (5)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k + l)</b>		<b>109,70</b>	<b>2,92</b>	<b>112,62</b>	<b>86,70</b>	<b>25,92</b>	<b>112,62</b>

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
<b>Agents occupant un emploi permanent (6)</b>				<b>0,00</b>		
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITES SENIORS	C	ANIM	377.0	0,00	332-10	CDI
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITES SENIORS	C	ANIM	377.0	0,00	332-10	CDI
ADJOINT D'ANIMATION ACTIVITES SENIORS	C	ANIM	377.0	0,00	332-10	CDI
ANIMATEUR	C	ANIM	371.0	0,00	332-24 CONTRAT DE PROJET	A
ANIMATEUR SPORTIF	B	SP	384.0	0,00	332-8-2°	CDD
ASSISTANTE DE DIRECTION	B	ADM	401.0	0,00	332-8-2°	CDD
CHARGE DE MISSION CLAUSE D'INSERTION	A	ADM	518	0,00	332-10	CDI
CHARGE DE MISSION SOUTIEN AUX AIDANTS	A	ADM	811.0	0,00	332-10	CDI
CHARGÉ D'ACCUEIL CLUB DES AINÉS	C	ANIM	409.0	0,00	332-10	CDI
CHARGÉ D'ACCUEIL CLUB DES AINÉS	C	ANIM	409.0	0,00	332-10	CDI
CHEF DE SECTEUR ADAPTATION LOGEMENTS SENIORS	A	ADM	485.0	0,00	332-8-2°	CDD
CHEF DE SECTEUR INTERVENTION EDUCATIVE	A	ADM	455	0,00	332-10	CDI
CHEF DE SECTEUR PATRIMOINE	A	ADM	645.0	0,00	332-10	CDI
CHEF DE SERVICE FINANCES ET RH	A	ADM	518.0	0,00	332-8-2°	CDD
CONSEILLER ACCOMPAGNEMENT SOCIAL CONTRACTUALISE	A	MS	409.0	0,00	332-8-2°	CDD
CONSEILLER ACCOMPAGNEMENT SOCIAL CONTRACTUALISE	A	S	445.0	0,00	332-10	CDI
CONSEILLER ACCOMPAGNEMENT SOCIAL CONTRACTUALISE	A	S	395.0	0,00	332-8-2°	CDD
CONSEILLER SOCIAL	C	S	478.0	0,00	332-24 CONTRAT DE PROJET	A
COORDINATEUR MAISON JUSTICE DROIT	B	ADM	420	0,00	332-8-2°	CDD
COORDINATEUR SOCIAL SHERPA	A	MS	431.0	0,00	332-8-2°	CDD
ERGOTHERAPEUTE	A	MS	447	0,00	332-8-2°	CDD
GESTIONNAIRE ADMINISTRATIF	B	ADM	395.0	0,00	332-14	CDD
GESTIONNAIRE COMPTABILITE ET MARCHES PUBLICS	B	ADM	373.0	0,00	332-8-2°	CDD
GESTIONNAIRE RESSOURCES HUMAINES	B	ADM	376.0	0,00	332-8-2°	CDD
GESTIONNAIRE RESSOURCES HUMAINES	B	ADM	377.0	0,00	332-8-2°	CDD
INTERVENANT SOCIAL	B	ADM	395.0	0,00	332-8-2°	CDD
INTERVENANT SOCIAL	B	ADM	384.0	0,00	332-8-2°	CDD
PSYCHOLOGUE CLINICIENNE	A	MS	497.0	0,00	332-8-2°	CDD
PSYCHOMOTRICIEN	A	MS	580.0	0,00	332-8-2°	CDD

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
REFERENT SOCIAL EN EPICERIE	B	ADM	374.0	0,00	332-8-2°	CDD
<b>Agents occupant un emploi non permanent (7)</b>				<b>34 138,95</b>		
AUTRE				11 445,60	A APPRENTI	A APPRENTISSAGE
AUTRE				344,55	A SERVICE CIVIQUE	A
AUTRE				22 233,95	A ADULTE RELAIS	A CDD DROIT PRIVE
AUTRE				114,85	A SERVICE CIVIQUE	A
AUTRE	A	MS	491.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	A	S	395.0	0,00	332-13	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	ANIM	377.0	0,00	332-24 CONTRAT DE PROJET	A
AUTRE	C	ANIM	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
AUTRE	C	TECH	366.0	0,00	332-23-1°	CDD
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>34 138,95</b>		

## 7 – La dette et la trésorerie

### ✓ La dette

Suite à la réalisation d'une étude concernant la réalisation de travaux de réaménagement et d'extension des locaux du CCAS destinés à améliorer les conditions d'accueil du public et les conditions de travail des agents, des travaux de réhabilitation du CCAS ont débuté en 2020.

L'opération est estimée à 2 600 000 €. Le financement est assuré d'une part par l'excédent structurel de la section d'investissement, d'autre part par le recours à l'emprunt.

Une consultation a été lancée sur la base d'un capital emprunté de 1 250 000 € pour un taux fixe de 0,73% sur 15 ans. Le recours du principe à l'emprunt a fait l'objet d'une délibération n° 19.01.08 présentée au Conseil d'Administration du CCAS du 17 janvier 2019. La ville du Havre a également présenté une délibération au conseil municipal du 16 décembre 2019 conformément à l'article L 2121-34 du CGCT.

La signature du contrat d'emprunt a été autorisée par la délibération n° 20.01.11 lors du conseil d'administration du CCAS du 9 janvier 2020 selon les termes suivants :

- Montant : 1 250 000 €
- Durée : 15 ans
- Taux fixe : 0,73 %
- Amortissement : linéaire
- Périodicité : trimestrielle
- Commission d'engagement : 1 250 €
- Décaissement des fonds : le 01/04/2020 au plus tard

### ✓ La trésorerie

La trésorerie des collectivités territoriales étant déposée sur un compte non rémunéré au Trésor Public, l'objectif du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville est d'ajuster régulièrement le montant de la trésorerie déposée au plus près de ses besoins.

En effet, la recette principale du budget de fonctionnement est la subvention municipale versée par la ville du Havre. Elle est versée sous forme d'acompte de 800 000 €. Cela permet à l'établissement de disposer de crédits suffisants pour permettre à la Trésorerie Municipale de régler les dépenses du CCAS.

## 8 – La balance générale du CFU 2025

### Budget principal

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 487 362,31 €		1 487 362,31 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 741 702,72 €		6 741 702,72 €
65	Autres charges de gestion courante	2 053 470,63 €		2 053 470,63 €
66	Charges financières	6 159,37 €		6 159,37 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €		0,00 €
042	Opération ordre transfert entre sections		254 095,78 €	254 095,78 €
<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>		<b>10 288 695,03 €</b>	<b>254 095,78 €</b>	<b>10 542 790,81 €</b>
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 488 888,94 €		1 488 888,94 €
013	Atténuations de charges (sauf 6611)	26 446,90 €		26 446,90 €
70	Produits des serv. Du comaine et vente divers.	232 126,62 €		232 126,62 €
73	Impôts et taxes	64 910,00 €		64 910,00 €
74	Dotations et participations	9 609 392,20 €		9 609 392,20 €
75	Autres produits de gestion courante	112 886,36 €		112 886,36 €
77	Autres produits exceptionnels	2 355,98 €		2 355,98 €
78	Reprise sur provisions	130 000,00 €		130 000,00 €
042	Opération ordre transfert entre sections		21 103,04 €	21 103,04 €
<b>Recettes de fonctionnement - Total</b>		<b>11 667 007,00 €</b>	<b>21 103,04 €</b>	<b>11 688 110,04 €</b>

INVESTISSEMENT		Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
040	Opération ordre transfert entre sections		21 103,04 €	21 103,04 €
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	192 224,84 €		192 224,84 €
23	Immobilisations en cours	33 525,38 €		33 525,38 €
16	Emprunt	83 333,32 €		83 333,32 €
<b>Dépenses d'investissement - Total</b>		<b>309 083,54 €</b>	<b>21 103,04 €</b>	<b>330 186,58 €</b>
001	Excédent d'investissement reporté	1 153 295,96 €		1 153 295,96 €
040	Opération ordre transfert entre sections		254 095,78 €	254 095,78 €
10	Dotations, fond divers et réserves	33 093,84 €		33 093,84 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €		0,00 €
13	Subvention d'investissement	0,00 €		0,00 €
23	Remboursement avances (travaux)	0,00 €		0,00 €
<b>Recettes d'investissement - Total</b>		<b>1 186 389,80 €</b>	<b>254 095,78 €</b>	<b>1 440 485,58 €</b>

## 9 – Le bilan synthétique du budget principal au 31.12.2025

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES		I
Bilan synthétique (en milliers d'euros)		D
<b>ACTIF NET (1)</b>	<b>Total</b>	<b>FONDS PROPRES ET PASSIF</b>
		<b>Total</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>0,00</b>	<b>FONDS PROPRES</b>
		<b>0,00</b>
<b>Immobilisations incorporelles (nettes)</b>	<b>0,00</b>	Apports et subventions d'investissement
Subventions d'investissement versées	314,38	Neutralisations et régularisations
Autres immobilisations incorporelles	0,00	Réserves
<b>Immobilisations corporelles (nettes)</b>	<b>0,00</b>	Report à nouveau
Terrains	15,55	Résultat de l'exercice
Constructions	1 064,93	Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant
Réseaux et installations de voirie	0,00	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>
Réseaux divers	0,00	<b>8 112,47</b>
Installations techniques, agencements et matériel	70,83	<b>PASSIF</b>
Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	<b>0,00</b>
Autres	837,23	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>2 976,09</b>	<b>666,70</b>
<b>Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés</b>	<b>1 465,51</b>	<b>DETTES FINANCIÈRES</b>
<b>Immobilisations financières (nettes)</b>	<b>5,97</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>6 750,48</b>	Emprunts obligataires
		Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>0,00</b>	Dettes financières et autres emprunts
Stocks	0,00	<b>TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)</b>
Créances	246,15	<b>893,63</b>
Charges constatées d'avance	0,00	<b>DETTES NON FINANCIÈRES</b>
Trésorerie	4 689,06	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>4 935,21</b>	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Comptes de régularisation (III)	0,00	Autres dettes non financières
Écarts de conversion actif (IV)	0,00	Produits constatés d'avance
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>11 685,69</b>	<b>TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)</b>
		<b>1 957,62</b>
		<b>TOTAL TRÉSORERIE (4)</b>
		<b>0,00</b>
		<b>TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)</b>
		<b>3 517,95</b>
		Comptes de régularisation (III)
		Écarts de conversion passif (IV)
		55,27
		0,00
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>
		<b>11 685,69</b>

[1] Déduction faite des amortissements et des dépréciations

## 10 – Les budgets annexes

Le CCAS de la ville du Havre gère en 2025, deux budgets annexes (auxquels s'ajoute le budget de la section du CCAS de la commune associée de Rouelles dont le CCAS du Havre contribue sous la forme d'une dotation annuelle de 4 100 €) :

Les activités CLIC sont retracées au sein de budgets annexes depuis l'exercice budgétaire 2015.

L'activité résidences autonomie a été érigée en budget annexe depuis l'exercice budgétaire 2018. Ce budget a été créé par délibération en date du 6 octobre 2017.

- **Le budget Résidences autonomie (01):**

Il comprend une section de fonctionnement et une section d'investissement, toutes deux équilibrées aussi bien en recettes qu'en dépenses.

Voici plusieurs années, la ville du Havre disposait de nombreuses résidences pour personnes âgées (RPA). Avec l'évolution à la hausse de la dépendance des personnes âgées, ces RPA correspondaient de moins en moins aux besoins et aux attentes de la population qui souhaite entrer de plus en plus tardivement en établissement et relève donc prioritairement d'EHPAD (établissements d'hébergement pour personnes âgées dépendantes). Le plan RPA initié depuis plusieurs années a vu son aboutissement avec la fermeture de la résidence Lamartine en 2017. Le périmètre ainsi stabilisé, répondant aux besoins des havrais, comporte 4 résidences autonomie : Irène Joliot-Curie, Massillon, Bretagne et Montgeon. Solution intermédiaire entre le maintien à domicile et l'accueil en maison de retraite, les résidences-autonomie, anciennement appelées foyers logements, accueillent des personnes âgées autonomes ou en perte légère d'autonomie à la recherche d'un cadre de vie sécurisé, confortable et convivial et permettent ainsi de prévenir l'isolement. Elles bénéficient de services collectifs proposés tels que la restauration, les animations, la présence de personnel 24h/24.

**Evolution des comptes administratifs des 3 derniers exercices**

	2023	2024	2025
<b>0 1 - RESIDENCES AUTONOMIE</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
Titres émis	3 130 808,57 €	3 378 777,89 €	3 186 209,20 €
Excédent reporté	775 261,55 €	105 262,67 €	277 005,46 €
<b>Total recettes</b>	<b>3 906 070,12 €</b>	<b>3 484 040,56 €</b>	<b>3 463 214,66 €</b>
Mandats émis	3 800 807,45 €	3 207 035,10 €	3 097 031,70 €
<b>Total dépenses</b>	<b>3 800 807,45 €</b>	<b>3 207 035,10 €</b>	<b>3 097 031,70 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>			
Titres émis	300 897,44 €	87 189,56 €	215 827,34 €
Excédent reporté	248 960,67 €	394 195,86 €	221 801,19 €
<b>Total recettes</b>	<b>549 858,11 €</b>	<b>481 385,42 €</b>	<b>437 628,53 €</b>
Mandats émis	155 662,25 €	259 584,23 €	124 812,77 €
<b>Total dépenses</b>	<b>155 662,25 €</b>	<b>259 584,23 €</b>	<b>124 812,77 €</b>
<b>MASSE BUDGETAIRE GLOBALE</b> (FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT)			
<b>Recettes</b>	4 455 928,23 €	3 965 425,98 €	3 900 843,19 €
<b>Dépenses</b>	3 956 469,70 €	3 466 619,33 €	3 221 844,47 €
<b>Résultat comptable</b>	FONCTIONNEMENT 105 262,67 €	FONCTIONNEMENT 277 005,46 €	FONCTIONNEMENT 366 182,96 €
	INVESTISSEMENT 394 195,86 €	INVESTISSEMENT 221 801,19 €	INVESTISSEMENT 312 815,76 €
	GLOBAL <b>499 458,53 €</b>	GLOBAL <b>498 806,65 €</b>	GLOBAL <b>678 998,72 €</b>

Le coût de la masse salariale du budget annexe résidences autonomie représente **1 471 538,13 €** soit **47,51 %** des dépenses de fonctionnement 2025 de ce budget annexe.

Les effectifs sont répartis comme suit :

### ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2025

IV – ANNEXES					IV		
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N					C1.1		
C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N							
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>		<b>5,00</b>	<b>5,45</b>	<b>10,45</b>	<b>10,45</b>	<b>0,00</b>	<b>10,45</b>
ADJT ADM PPAL 1 CL	C	1,00	0,90	1,90	1,90	0,00	1,90
ADJT ADM PPAL 2 CL	C	0,00	3,90	3,90	3,90	0,00	3,90
ADJT ADMINISTRATIF	C	0,00	0,65	0,65	0,65	0,00	0,65
ATTACHE TERRITOR.	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR PPAL 2CL	B	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>		<b>10,00</b>	<b>0,90</b>	<b>10,90</b>	<b>10,90</b>	<b>0,00</b>	<b>10,90</b>
ADJT TECH PPAL 1CL	C	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
ADJT TECH PPAL 2CL	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADJT TECHNIQUE	C	3,00	0,90	3,90	3,90	0,00	3,90
AGT MAITRISE PPAL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE ANIMATION (i)</b>		<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,00</b>
ADJT ANIM PPAL 1CL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ANIM. PPAL 1ERE CL	B	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
<b>FILIERE POLICE (j)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPLOIS NON CITES (k) (5)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b>		<b>19,00</b>	<b>6,35</b>	<b>25,35</b>	<b>25,35</b>	<b>0,00</b>	<b>25,35</b>

**C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N (suite)**

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)				0,00		
Agents occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
AUTRE	C	TECH	366	0,00	3-a°	CDD
AUTRE	C	TECH	366	0,00	3-a°	CDD
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>0,00</b>		

- **Le budget CLIC (25)** (Centre Local d'Information et de Coordination Gérontologique) :

Le Centre Local d'Information et de Coordination (CLIC) est un lieu d'accueil, d'écoute, d'information et de conseil destiné aux personnes âgées de plus de 60 ans, leur famille, leur entourage, et les professionnels du maintien à domicile.

Le CLIC assure un accueil personnalisé gratuit et confidentiel quelle que soit l'origine de la demande, qu'elle émane de la personne âgée, de sa famille, des services sociaux, du médecin traitant, d'une structure médico-sociale ou hospitalière.

**Evolution des comptes administratifs des 3 derniers exercices**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>0 2 5 - C L I C</b>			
Titres émis	462 155,66 €	397 706,84 €	375 623,38 €
Excédent reporté	45 219,69 €	113 992,39 €	140 248,32 €
<b>Total recettes</b>	<b>507 375,35 €</b>	<b>511 699,23 €</b>	<b>515 871,70 €</b>
Mandats émis	393 382,96 €	371 450,91 €	409 634,08 €
<b>Total dépenses</b>	<b>393 382,96 €</b>	<b>371 450,91 €</b>	<b>409 634,08 €</b>
<b>Résultat comptable</b>	<b>113 992,39 €</b>	<b>140 248,32 €</b>	<b>106 237,62 €</b>

Le coût de la masse salariale du CLIC représente **359 528,77 €** soit **87,77 %** des dépenses de fonctionnement 2025 de ce budget annexe.  
Les effectifs sont répartis comme suit :

### ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2025

IV – ANNEXES					IV		
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N					C1.1		
C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N							
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>		<b>5,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5,70</b>	<b>3,70</b>	<b>2,00</b>	<b>5,70</b>
A.S.E CLASSE EXCEP	A	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ASS.SOCIO-EDUC.	A	1,70	0,00	1,70	1,70	0,00	1,70
REFERENT DE PARCOURS MD2A	A	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	2,00
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)</b>		<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
REFERENT DE PARCOURS MD2A	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE ANIMATION (i)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FILIERE POLICE (j)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPLOIS NON CITES (k) (5)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b>		<b>6,70</b>	<b>0,00</b>	<b>6,70</b>	<b>3,70</b>	<b>3,00</b>	<b>6,70</b>

**C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N (suite)**

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
<b>Agents occupant un emploi permanent (6)</b>				<b>0,00</b>		
REFERENT DE PARCOURS MD2A	A	S	487.0	0,00	3-2	CDD
REFERENT DE PARCOURS MD2A	A	MS	395	0,00	3-3-1°	CDD
REFERENT DE PARCOURS MD2A	A	S	420	0,00	3-3-1°	CDD
<b>Agents occupant un emploi non permanent (7)</b>				<b>0,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>0,00</b>		