

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Date de convocation : 5 juin 2026

Délibération n° CCAS-DEL2026-AA

Nombre de membres en exercice : 16

Présents : 11

Votants : 13

**Objet : BUDGET PRINCIPAL COMPTE FINANCIER UNIQUE
ANNEE 2025**



L'an deux mille vingt-six, le 10 juin à 18 heures et 00 minutes, le Conseil d'Administration, dûment convoqué, s'est réuni à la Maison des Services Publics Marcel-LAFOUASSE – 12 Carrefour des Religieuses – 91150 ETAMPES, sous la présidence de Mme Géraldine PATARD, Vice- Présidente.

ETAIENT PRESENTS :

| | | | |
|-----|-----------------|-----------|--|
| M. | Bésart | BLAKAJ | Représentant élu |
| Mme | Géraldine | PATARD | Représentante élue |
| M. | Régis | DARRIBERE | Représentant élu |
| Mme | Laura | HOURMAN | Représentante élue |
| M. | Olivier | SIGMAN | Représentant élu |
| Mme | Annie-Claude | MOZZANI | Représentante élue |
| Mme | Annick | RAMEAU | Représentante de la Mission Locale du Sud-Essonne |
| M. | Maurice | BOISDON | Représentant de la Croix Rouge |
| M. | Laurent | GUIGNARD | Représentant de l'association Revivre - ESAT Paul BESSON |
| Mme | Marie-Dominique | GOUEHI | Membre participant à des actions sociales d'insertion |
| M. | Bruno | HACQUIN | Membre participant à des actions sociales contre l'isolement des séniors |

ETAIENT ABSENTES REPRESENTÉES : Mme Catherine RONSIN représentée par Mme Annie Claude MOZZANI, Mme Irène DOSNE représentée par M. Gilles BAYART, M. Michel BÂTARD représenté par Mme Annick RAMEAU.

ETAIENT ABSENTS : Mme Sylvaine LE STRAT, Mme Gilles BAYART, Mme Irène DOSNE

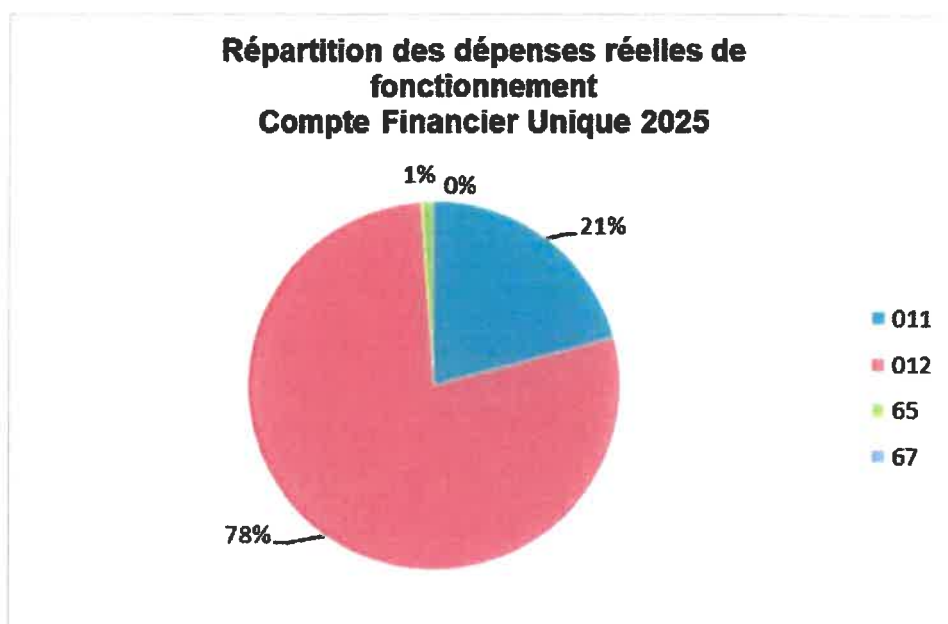
SECRETAIRE DE SEANCE : M. Régis DARRIBERE

Le Conseil d'Administration,

A. La section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | Budget voté 2025 | CA 2025 | Evol 2025/2024 | % exécution |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| 011 | Charges à caractère général | 794 822,49 € | 761 169,63 € | 755 257,55 € | -4,98% | 99,22% |
| 012 | Charges de personnel | 2 681 577,06 € | 2 843 632,70 € | 2 834 434,97 € | 5,70% | 99,68% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 55 162,56 € | 55 431,00 € | 40 120,23 € | -27,27% | 72,38% |
| | Total des dépenses de gestion courante | 3 531 562,11 € | 3 660 233,33 € | 3 629 812,75 € | 2,78% | 99,17% |
| 66 | Charges financières | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 26 504,53 € | 1 563,00 € | - € | -100,00% | 0,00% |
| 68 | Dotation aux amortissements et provisions | 786,83 € | 437,00 € | 436,55 € | 100,00% | 99,90% |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 558 853,47 € | 3 662 233,33 € | 3 630 249,30 € | 2,01% | 99,13% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| 042 | Opérations d'ordre | 67 475,68 € | 72 754,00 € | 71 603,28 € | 6,12% | 98,42% |
| | Total des dépenses d'ordre | 67 475,68 € | 72 754,00 € | 71 603,28 € | 6,12% | 98,42% |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | - € | 26 142,67 € | 26 142,67 € | 0,00% | 0,00% |
| | Total des dépenses de fonctionnement | 3 626 329,15 € | 3 761 130,00 € | 3 727 995,25 € | 2,80% | 99,12% |



Chapitre 011 : Charges à caractère général

Deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement, ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses liées à la structure (énergie, maintenance, ...) et ainsi que celles liées aux activités (achats de petits équipements, fournitures, produits d'entretien et d'hygiène, denrées alimentaires, animations, ...).

Ce chapitre totalise un montant de dépense de gestion de 761 169,63 € et représente 21 % des dépenses réelles de la section. Ces dépenses sont en diminution de - 4,98 % par rapport à l'année 2024 soit - 39 565 €. Cette baisse s'explique principalement par la diminution :

- Des crédits utilisés pour l'achat de prestations (-19,3 k€)
- Des crédits utilisés pour le remboursement auprès de la commune des repas portés à domicile (-15,1 k€),
- Des coûts liés à la téléphonie et suite au passage à la technologie IP (-7,2 k€),
- Des crédits utilisés relatifs aux réparations des véhicules aux carburants (-6,2 k€),

A contrario, il faut noter que le montant des assurances a augmenté de près de 8 k€ par rapport à l'année précédente.

Chapitre 012 : Charges de personnel

Les charges de personnel représentent le principal poste de dépenses réelles de la section de fonctionnement (78%) et augmentent de + 5,70 % par rapport à l'année précédente.

Cette hausse est caractérisée pour partie par :

- Les 2 revalorisations de l'indice minimum de rémunération,
- La mise en place du complément de traitement indiciaire pour les aides à domicile,
- La non reconduction de la prime exceptionnelle pouvoir d'achat de 2024,
- Le recrutement de 2 infirmiers,
- L'adhésion au CNAS apparaissant désormais au chapitre 012 16 428,00 €
- L'augmentation du taux des cotisations vieillesse des employeurs des agents affiliés à la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (CNRACL), 48 500,00 €

Pour rappel, le décret confirme ainsi l'augmentation de 3 points du taux de cotisations sur 4 ans à compter de 2025 jusqu'en 2028.

En 2025, le taux sera de 34,65 %,

En 2026, le taux sera de 37,65 %,

En 2027, le taux sera de 40,65 %,

En 2028, le taux sera de 43,65 %.

- Le paiement d'une indemnité de départ pour un montant de 26 000,00 €
- La gestion du congé maternité d'un agent revenu de congé parental 16 000,00 €
- Le recrutement d'un agent en tant que chauffeur de la 5^{ème} citadine à compter d'août 2025, 12 000,00 €

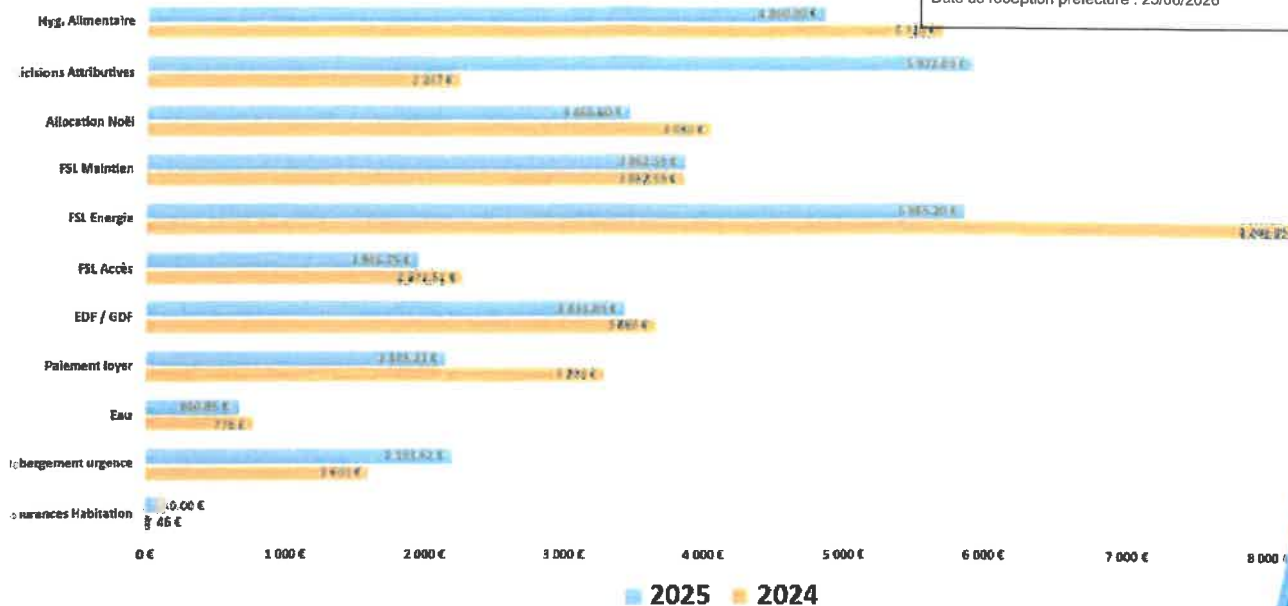
Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

Ce chapitre enregistre les dépenses relatives notamment aux aides sociales, aux admissions en non valeur ou encore les subventions. Elles représentent 1 % des dépenses réelles et diminuent par rapport à l'exercice 2024 de -24,27 %.

Les principales causes de cette baisse concerne :

- Le passage des cotisations du CASC vers le CNAS. En effet, pour mémoire la cotisation au CNAS apparaît désormais dans le chapitre 012 (- 8.1 k€),
- La diminution des opérations relatives aux admissions en non-valeur (-4k€),
- La diminution des versements d'aides accordées aux usagers (-0.8 k€ par rapport à 2024)

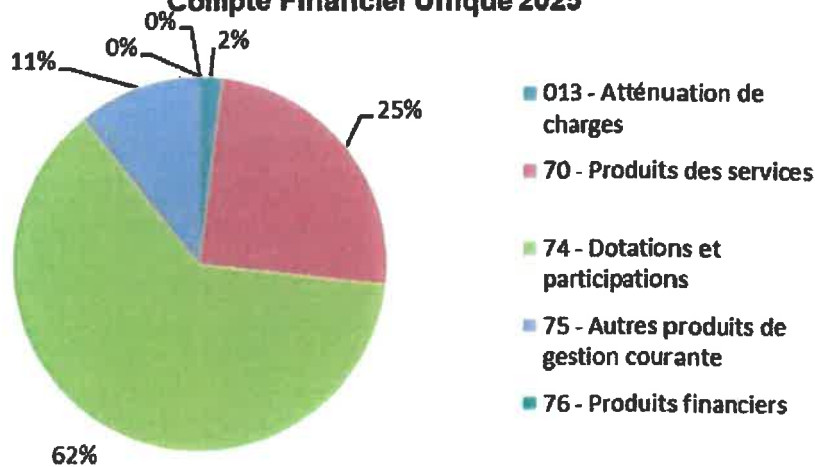
Principales aides accordés



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | Budget voté 2025 | CA 2025 | Evol 2025/2024 | % exécution |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| 013 | Atténuation de charges | 63 587,31 € | 63 000,00 € | 70 894,77 € | 11,49% | 112,53% |
| 70 | Produits des services | 928 813,68 € | 1 029 000,00 € | 913 696,49 € | -1,63% | 88,79% |
| 74 | Dotations et participations | 2 125 678,40 € | 2 274 200,00 € | 2 301 171,92 € | 8,26% | 101,19% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 368 139,27 € | 394 930,00 € | 396 133,51 € | 7,60% | 100,30% |
| Total des recettes de gestion courante | | 3 486 218,66 € | 3 761 130,00 € | 3 681 896,69 € | 5,61% | 97,89% |
| 76 | Produits financiers | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 494,72 € | - € | - € | -100,00% | 100,00% |
| 78 | Reprise de provision | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 3 487 713,38 € | 3 761 130,00 € | 3 681 896,69 € | 5,57% | 97,89% |
| 042 | Opération d'ordre transfert entre section | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 043 | Opération d'ordre intérieur de la section | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| Total des recettes d'ordre | | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 112 473,10 € | - € | - € | -100,00% | 100,00% |
| Total des recettes de fonctionnement | | 3 600 186,48 € | 3 761 130,00 € | 3 681 896,69 € | 2,27% | 97,89% |

Répartition des recettes réelles de fonctionnement Compte Financier Unique 2025



Chapitre 013 : Atténuation de charges

Le chapitre relatif au remboursement des congés pour maladie, accident de travail des agents est en augmentation de 11,49 % sur un an.

Chapitre 70 : Produit des services

Ce chapitre enregistre une baisse des recettes de -1,63 % par rapport à l'année précédente soit -15 k€. Cette baisse est constatée principalement par :

- La baisse des recettes sur les prestations de portage de repas (-24k€) et les prestations d'aides à domicile (-27 k€),
- La hausse des recettes des prestations du centre de soins après le recrutement des 2 infirmiers (+39 k€).

Chapitre 74 : Dotations et participations

Ce chapitre enregistre la subvention d'équilibre que donne la Ville ainsi que la participation du département sur les activités d'aides à domicile dans le cadre du dispositif « CPOM ». Pour rappel, la Ville avait augmenté sa participation pour l'exercice 2025 de 120 k€.

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre enregistre une augmentation de 7,60% par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse est caractérisée pour partie par :

- L'enregistrement d'opérations de rattachement excessifs supplémentaires, + 6.6 k€,
- Une augmentation des recettes de location de logements de la Résidence Clairefontaine. Après une année 2024 marquée par une baisse des locations, cette courbe marque une inversion de la tendance en 2025 avec une augmentation des recettes de + 34.5 k€.

Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre, par la nature même de son intitulé, est de nature variable d'une année sur l'autre tant dans son volume que dans son contenu.

Ce dernier ne fait apparaître aucune opération sur l'exercice 2025.

B. La section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | Budget voté 2025 | Mandaté (1) | Restes à réaliser (2) | CA 2025 (1)+(2) | Evol 2025/2024 | % exécution |
|----------|--|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles | - € | 10 000,00 € | - € | - € | - € | 100,00% | 0,00% |
| 204 | Subvention d'équipement | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 21 | Immobilisation corporelles | 132 977,96 € | 269 706,60 € | 56 631,40 € | 38 056,11 € | 94 687,51 € | -28,79% | 35,11% |
| 23 | Immobilisations en cours | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des dépenses d'équipement | 132 977,96 € | 279 706,60 € | 56 631,40 € | 38 056,11 € | 94 687,51 € | -28,79% | 33,85% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 27 | Autres immobilisations financières | - € | 8 000,00 € | - € | - € | - € | 100,00% | 0,00% |
| | Total des dépenses financières | - € | 8 000,00 € | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| 45.. | Opérations pour compte de tiers | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 132 977,96 € | 287 706,60 € | 56 631,40 € | 38 056,11 € | 94 687,51 € | -28,79% | 32,91% |
| 040 | Opération d'ordre transfert entre sectio | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 041 | Opération patrimoniales | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des dépenses d'ordre | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 001 | Déficit reporté | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des dépenses d'investissement | 132 977,96 € | 287 706,60 € | 56 631,40 € | 38 056,11 € | 94 687,51 € | -28,79% | 32,91% |

Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles

Ce chapitre regroupe les dépenses relatives aux études, aux achats de logiciels, brevets, licences.
Ce dernier ne fait apparaître aucune opération sur l'exercice 2025.

Chapitre 21 : Immobilisation corporelles

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de matériels, mobiliers, véhicules ou encore de terrain et de bâtiment.

Les principales réalisations sont :

- L'acquisition d'un véhicule pour le centre de soins 17 074 €
- L'acquisition de matériels 14 317 €
(Four, réfrigérateur, plaques de cuisson, ...)
- L'acquisition de mobilier 13 538 €
- L'acquisition de matériel de téléphonie 5 948 €
- Le réaménagement du terrain de pétanque de la RPA 3 777 €
- L'acquisition de matériels informatique 1 976 €

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

Ce chapitre fait apparaître le montant des prêts accordés aux familles.
Ce dernier ne fait apparaître aucune opération sur l'exercice 2025.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | Budget voté 2025 | Mandaté (1) | Restes à réaliser (2) | CA 2025 (1)-(2) | Evol 2025/2024 | % exécution |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| 13 | Subvention d'investissement | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des recettes d'équipement | - € | - € | - € | - € | - € | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 2 055,18 € | 370,20 € | 5 199,94 € | - € | 5 199,94 € | 153,02% | 1404,63% |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 27 | Autres Immobilisations financières | 102,78 € | - € | - € | - € | - € | -100,00% | 100,00% |
| | Total des recettes financières | 2 157,96 € | 370,20 € | 5 199,94 € | - € | 5 199,94 € | 140,97% | 1404,63% |
| 45.. | Opérations pour compte de tiers | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 2 157,96 € | 370,20 € | 5 199,94 € | - € | 5 199,94 € | 140,97% | 1404,63% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| 040 | Opération d'ordre transfert entre sections | 67 475,68 € | 72 754,00 € | 71 603,28 € | - € | 71 603,28 € | 6,12% | 98,42% |
| 041 | Opération patrimoniales | - € | - € | - € | - € | - € | 0,00% | 100,00% |
| | Total des recettes d'ordre | 67 475,68 € | 72 754,00 € | 71 603,28 € | - € | 71 603,28 € | 6,12% | 98,42% |
| 001 | Résultat de d'investissement reporté | 300 084,47 € | 236 740,15 € | 236 740,15 € | - € | 236 740,15 € | -21,11% | 100,00% |
| | Total des recettes d'investissement | 369 718,11 € | 309 864,35 € | 313 543,37 € | - € | 313 543,37 € | -15,19% | 101,19% |

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves

Ce poste enregistre le Fond de Compensation de la TVA qui correspond à la récupération d'une partie de la TVA payée en 2023 de la partie investissement.

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

Ce chapitre fait apparaître le remboursement des prêts accordés aux familles.

C. Le résultat de l'exercice 2025

L'excédent de l'exercice 2025 s'élève à 172 757,30 € et se décompose comme suit :

| Section d'investissement | | | |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Résultat |
| Résultat reporté 2024 | | 236 740,15 € | 236 740,15 € |
| Exécution 2025 | 56 631,40 € | 76 803,22 € | 20 171,82 € |
| TOTAL | 56 631,40 € | 313 543,37 € | 256 911,97 € |
| Restes à réaliser | 38 056,11 € | 0,00 € | -38 056,11 € |
| TOTAL avec Reports | 94 631,40 € | 313 543,37 € | 218 855,86 € |

Le résultat d'investissement fait apparaître un excédent d'un montant de 256 911,97 €.

Après prise en compte des restes à réaliser, il est constaté que la collectivité n'a pas de besoin de financement.

| Section de fonctionnement | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Résultat |
| Résultat reporté 2024 | 26 142,67 € | | -26 142,67 € |
| Exécution 2025 | 3 701 852,58 € | 3 681 896,69 € | -19 955,89 € |
| TOTAL | 3 727 995,25 € | 3 681 896,69 € | -46 098,56 € |
| Besoin de financement | | | -0,00 € |

Après avoir délibéré par 11 voix pour et 2 contre (Mme MOZZANI et Mme RONSIN)

- Approuve le compte financier unique 2025.

Ainsi fait et délibéré, les jour, mois et an que susdits et ont signé les membres présents.

Le Président
Gilles BAYART



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux auprès du Tribunal Administratif de Versailles dans un délai de 2 mois à compter de sa publication :25 JUIN 2026..... et de sa réception par le représentant de l'Etat.