



DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Séance du 09 mars 2026

Délibération n° 2-4-2026

Rapporteur : Madame Marie-Lyne VAGNER

Votants pour : 10

Votants contre : 6

Abstentions : 0

L'an deux-mille-vingt-six, le neuf mars, à dix-huit heures, les membres du conseil d'administration du Centre Communal d'Action Sociale se sont réunis à l'Hôtel de ville, sous la présidence de Madame Marie-Lyne VAGNER, présidente.

Présents : Marie-Lyne VAGNER, Sara FERAUD, Frédérique PARIS, Sabrina BEHET, Jérôme VARANGLE, Colette GENET, Elisabeth ERARD, Nora MAGNAN, Brigitte MARY, Guillaume BOULAYE.

Excusés : Camille DAEL, Guillaume WIENER, Sébastien LERAT, Pascal DIDTSCH, Sylvie GUERRAND. Gérard DUBUCHE.

Date de la convocation : 23 février 2026

Objet :

**AFFECTATION PROVISoire DU RESULTAT 2025 POUR LE BUDGET PRINCIPAL DU CCAS
ET SON BUDGET ANNEXE LA RESIDENCE AUTONOMIE**

Exposé des motifs :

L'assemblée délibérante doit voter le compte administratif de l'exercice comptable clos, puis constater les résultats et décider de leur affectation qui doit couvrir prioritairement les éventuels déficits des exercices précédents, ensuite, le besoin de financement dégagé par la section d'investissement, le solde étant affecté en excédent de fonctionnement reporté, ou en dotation complémentaire d'investissement en réserves.

Toutefois, il est possible de procéder à la reprise anticipée des résultats sur la présentation d'un état de consommation et de réalisation des crédits de l'exercice 2025 : soit un extrait de compte de gestion, soit une balance et un tableau des résultats au 31/12/2025.

Dans le cadre de la clôture d'un budget annexe, l'actif et le passif sont réintégrés au budget principal du CCAS. Les résultats budgétaires de l'exercice précédent (résultat cumulé de la section de fonctionnement et solde d'exécution de la section investissement), sont maintenus dans la comptabilité du CCAS, car ils sont la résultante de l'activité exercée par celle-ci sur les exercices précédents.

Il est proposé d'approuver l'affectation provisoire des résultats 2025, conformément aux annexes :

- Annexe 1 : budget principal du CCAS
- Annexe 2 : budget annexe Résidence Autonomie

Délibération :

Vu le code général des collectivités territoriales, et notamment ses articles L. 2311-5, R. 2311-11 à R. 2311-13,

Vu les instructions budgétaires et comptables M57 et M22,

Vu la fiche de calcul du résultat prévisionnel 2025, accompagné de la balance ou extrait du compte de gestion 2025,

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration décide à l'unanimité,


D'AFFECTER les résultats provisoires 2025 conformément aux annexes.

DE PRENDRE ACTE que cette reprise anticipée des résultats 2025 et leur affectation sur l'exercice 2026, ne deviendront définitives qu'après l'approbation du compte administratif 2025 et l'adoption d'une délibération spécifique d'affectation définitive des résultats 2025 sur l'exercice 2026.

Pour copie certifiée conforme
La Présidente du C.C.A.S

Marie-Lyne VAGNER

Marie-Lyne VAGNER



Annexe 1

Fiche de calcul du résultat prévisionnel 2025 – Budget principal CCAS

RESULTATS 2025 - BUDGET PRINCIPAL CCAS

Section de Fonctionnement	
Recettes :	324 994,56
Dépenses :	292 099,60
Résultat 2025 :	32 894,96
Résultat antérieur :	141 768,41
Résultat de clôture 2025 :	174 663,37

Section d'Investissement	
Recettes :	4 027,02
Dépenses :	2 268,00
Résultat 2025 :	1 759,02
Résultat antérieur :	34 652,85
Résultat de clôture 2025 :	36 411,87

Affectation des résultats	
Résultat de clôture Fonctionnement :	174 663,37
Résultat de clôture Investissement :	36 411,87
Solde des Restes à Réaliser :	0,00
Besoin de financement :	0,00

Compte 1068 : Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00
R002 : Affectation de l'excédent de fonctionnement	174 663,37
R001 : Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	36 411,87

Tableau des résultats de l'exercice 2025 par chapitre - Budget principal CCAS

Section de fonctionnement

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 011	Charges à caractère général	149 104,92	106 083,74
CHAP 012	Charges de personnels et frais assimil.	207 000,00	165 555,87
CHAP 014	Atténuations de produits	0,00	0,00
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	39 659,13	10 933,96
	TOTAL DEPENSES GESTION COURANTE	395 764,05	282 573,57
CHAP 66	Charges financières	5 160,00	0,00
CHAP 67	Charges exceptionnelles	7 337,00	1 337,00
CHAP 68	Provisions dépréciations	41 212,95	4 212,95
CHAP 022	Dépenses imprévues		
	TOTAL DEPENSES REELLES	449 474,00	288 123,52
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	4 000,00	3 976,08
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	4 000,00	3 976,08
	TOTAL	453 474,00	292 099,60
CHAP 023	VIRT A SECTION INVEST	0,00	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	453 474,00	292 099,60

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 013	Atténuations de charges	0,00	0,00
CHAP 70	Produits des services, du domaine et ventes div.	35 000,08	30 000,00
CHAP 74	Dotations et participations	264 130,00	283 173,01
CHAP 75	Autres produits de gestion courante	7 559,00	6 805,04
	TOTAL RECETTES GESTION COURANTE	306 689,08	319 978,05
CHAP 76	Produits financiers	0,00	0,00
CHAP 77	Produits exceptionnels	0,00	0,00
CHAP 78	Reprises amort, dépréciations, prov	5 016,51	5 016,51
	TOTAL RECETTES REELLES	311 705,59	324 994,56
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	311 705,59	324 994,56
R002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	141 768,41	

Section d'investissement

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
CHAP 16	Emprunt et dettes assimilés	0,00	0,00
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	5 000,00	0,00
CHAP 204	subventions d'équipement versées	0,00	0,00
CHAP 21	Immobilisations corporelles	33 704,00	2 268,00
CHAP 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00
RAR	RAR EXERCICE 2023/2024		0,00
CHAP 13	subventions d'investissement	0,00	0,00
		38 704,00	2 268,00
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	0,00	0,00
	OPERATIONS PATRIMONIALES		
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	38 704,00	2 268,00
D001	Solde exécution invest reporté	0	
		38 704,00	2 268,00

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	51,15	50,94
CHAP 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
CHAP 138	Autres subventions d'investissement	0,00	0,00
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00
CHAP 165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00
CHAP 23	Immobilisation en cours	0,00	0,00
CHAP 024	Produits de cession d'immobilisations	0,00	0,00
RAR	RAR EXERCICE 2022/2023		
	TOTAL RECETTES REELLES	51,15	50,94
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	4 000,00	3 976,08
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	4 000,00	3 976,08
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 051,15	4 027,02
CHAP 021	VIRT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	0,00	
R001	Solde exécution invest reporté	34 652,85	

Annexe 2

Fiche de calcul du résultat prévisionnel 2025 – Budget annexe Résidence autonomie

RESULTATS 2025 - BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE

Section de Fonctionnement	
Recettes :	746 979,81
Dépenses :	685 189,63
Résultat 2025 :	61 790,18
Résultat antérieur :	80 053,00
Résultat de clôture 2025 :	141 843,18

Section d'Investissement	
Recettes :	14 270,69
Dépenses :	15 593,86
Résultat 2025 :	-1 323,17
Résultat antérieur :	21 982,97
Résultat de clôture 2025 :	20 659,80

Affectation des résultats	
Résultat de clôture Fonctionnement :	141 843,18
Résultat de clôture Investissement :	20 659,80
Solde des Restes à Réaliser :	0,00
Besoin de financement :	0,00

Compte 1068 : Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00
R002 : Affectation de l'excédent de fonctionnement	141 843,18
R001 : Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	20 659,80

Tableau des résultats de l'exercice 2025 par chapitre - Budget annexe Résidence autonomie

Section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 011	Charges afférentes à l'exploitation	158 680,00	129 888,81
CHAP 012	Charges de personnels et frais assimil.	281 533,00	238 306,37
CHAP 016	Charges afférentes à la structure	356 145,00	316 994,45
	TOTAL DEPENSES GESTION COURANTE	796 358,00	685 189,63
	TOTAL DEPENSES REELLES	796 358,00	685 189,63
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL	796 358,00	685 189,63
023	VIRT A SECTION INVEST	0,00	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	796 358,00	685 189,63

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2025 retraité (BP + DM + Vir)	Réalisé 2025
CHAP 018	Autres produits relatifs à l'exploitation	715 120,53	746 979,81
CHAP 019	Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	1 184,47	0,00
	TOTAL RECETTES GESTION COURANTE	716 305,00	746 979,81
	TOTAL RECETTES REELLES	716 305,00	746 979,81
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	716 305,00	746 979,81
R002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORT	80 053,00	

Section d'investissement

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2025 révisé (BP + DM + Vir + Rep)	Réalisé 2025
CHAP 16	Emprunt et dettes assimilés	18 000,40	13 451,48
CHAP 21	Immobilisations corporelles	24 221,94	2 142,38
		42 222,34	15 593,86
	OPERATIONS PATRIMONIALES		
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	42 222,34	15 593,86
D001	Solde exécution invest reporté	0,00	
		42 222,34	15 593,86

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2025 révisé (BP + DM + Vir + Rep)	Réalisé 2025
CHAP 10	DOTATIONS, FONDS DIVRES ET RESERVES	638,97	831,87
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	18 000,40	11 918,24
	TOTAL RECETTES REELLES	18 639,37	12 750,11
CHAP 28	OPERATIONS D'ORDRES	1 600,00	1 520,58
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	1 600,00	1 520,58
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	20 239,37	14 270,69
021	VIRT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	0,00	
		20 239,37	14 270,69
R001	RESULTAT INVESTISSEMENT REPORTE	21 982,97	

BUDGET PRINCIPAL CCAS – BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE

DOCUMENT SERVICE DE GESTION COMPTABLE

ETAT DES CONSOMMATIONS 2025

INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHETIQUES

25800 CCAS DE BERNAY

I - INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHETIQUES					I
Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés					B2
	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
I – Budget Principal					
Investissement	34 652,85		1 759,02		36 411,87
Fonctionnement	141 768,41		32 894,96		174 663,37
TOTAL I	176 421,26	0,00	34 653,98	0,00	211 075,24
I – Budget des services à caractère administratif					
Investissement	21 982,97		-1 323,17		20 659,80
Fonctionnement	80 053,00		61 790,18		141 843,18
TOTAL II	102 035,97	0,00	60 467,01	0,00	162 502,98
I – Budget des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL I + II+ III	278 457,23	0,00	95 120,99	0,00	373 578,22


 SGC de Bernay
 Certifié conforme,
 26, rue
 Guillaume de
 la Tremblaye
 Le responsable du SGC de Bernay
 27300