

CCAS de Cerny

Essonne

RAPPORT

SUR LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2026

Le Centre communal d'action sociale (CCAS) de Cerny est un établissement public administratif régi par les dispositions législatives et réglementaires du Code de l'action sociale et des familles (Art. L.123-4 du CASF).

Il assure l'aide sociale en direction des habitants de la commune, organise la solidarité, lutte contre l'exclusion, accompagne les personnes âgées et soutient les personnes souffrant de handicap.

Afin de remplir ses missions, il attribue des aides sociales légales et met en place des actions sociales locales (attribution de secours d'urgence ou aides alimentaires pour les personnes en grande difficulté, portage de repas à domicile, repas mensuels des Aînés, colis de fin d'année...).

Il travaille conjointement avec la Maison des solidarités de Mennecy, au sein de laquelle une assistante sociale étudie les dossiers de demande d'aide sociale.

Comme les années passées, le budget 2026 du CCAS est axé principalement sur la poursuite de la solidarité en direction des plus démunis et les actions de prévention en direction des personnes âgées et handicapées.

Sommaire

ANALYSE DE L'EXERCICE 2025 et PRÉVISIONS 2026.....	3
A – EN SECTION DE FONCTIONNEMENT	3
I – Les recettes de fonctionnement.....	3
II - Les dépenses de fonctionnement	5
III – Les résultats de la section de fonctionnement	11
B – EN SECTION D'INVESTISSEMENT	12
I – Les recettes d'investissement	12
II – Les dépenses d'investissement	12
III – Les résultats de la section d'investissement	13
LE RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2025.....	14
L'AFFECTATION DES RESULTATS.....	14
PROSPECTIVE 2026-2029.....	15

ANALYSE DE L'EXERCICE 2025 et PRÉVISIONS 2026

A – EN SECTION DE FONCTIONNEMENT

I – Les recettes de fonctionnement

En 2025, le total des recettes de fonctionnement s'élève à 60 030,36 €. Elles progressent fortement par rapport à 2024. Une augmentation de 26 % est prévue au BP 2026.

RECETTES		CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Atténuation charges (rembours.)	013	- €	- €	- €	- €	- €
Produits des services	70	1 664,00 €	4 314,60 €	4 221,00 €	3 714,00 €	4 000,00 €
Impôts et taxes	73	- €	- €	- €	- €	- €
Fiscalité locale	731	- €	- €	- €	- €	- €
Dotations et participations	74	49 140,00 €	8 424,00 €	13 400,00 €	35 500,00 €	40 393,75 €
Autres produits	75	10 800,00 €	2 700,00 €	- €	- €	- €
Recettes de gestion des services		61 604,00 €	15 438,60 €	17 621,00 €	39 214,00 €	44 393,75 €
		442%	-75%	14%	123%	13%
Produits financiers	76	- €	- €	- €	- €	- €
Produits spécifiques	77	1 912,93 €	- €	- €	- €	- €
Reprises sur provisions	78				20 816,36 €	- €
Total des Recettes réelles et mixtes		63 516,93 €	15 438,60 €	17 621,00 €	60 030,36 €	44 393,75 €
		382%	-76%	14%	241%	
Recettes d'ordre	042	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		63 516,93 €	15 438,60 €	17 621,00 €	60 030,36 €	44 393,75 €
		382%	-76%	14%	241%	-26%

		CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Solde d'exécution de l'exercice précédent	R002	38 693,28 €	72 005,24 €	55 049,27 €	22 465,99 €	48 895,91 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		72 005,24 €	55 049,27 €	22 465,99 €	49 705,60 €	0,00 €

Ch. 70 – Les produits des services

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
70	PRODUITS DES SERVICES	4 314,60 €	4 221,00 €	4 250,00 €	3 714,00 €	4 000,00 €	286,00 €
7066	Repas mensuel des anciens		1 571,00 €	4 250,00 €	3 714,00 €	4 000,00 €	286,00 €

Chapitre 70	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
Le CCAS ne perçoit plus que les produits issus du repas mensuel des anciens	Le montant des participations des personnes âgées au repas diminue de 12 %	Une sensible augmentation est attendue en 2026

Ch. 74 – Les dotations et participations

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 424,00 €	13 400,00 €	22 500,00 €	35 500,00 €	40 393,75 €	4 893,75 €
7473	Subventions du Département		13 400,00 €		13 000,00 €	8 000,00 €	- 5 000,00 €
74741	Subventions de la commune			22 500,00 €	22 500,00 €	8 000,00 €	- 14 500,00 €
7478	Participations autres organismes	8 424,00 €				24 393,75 €	24 393,75 €

Chapitre 74	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
Il s'agit des subventions reçues des organismes extérieurs	<ul style="list-style-type: none"> - Le CCAS a sollicité la Conférence des financeurs en vue de l'organisation d'actions collectives en direction des personnes âgées. Il a obtenu une participation de 13 000 €. - Comme prévu, la commune a versé une subvention de 22 500€. 	<ul style="list-style-type: none"> - Une subvention de 8 000€ a été sollicitée auprès de la Conférence des financeurs pour des actions de prévention (sécurité routière). - La commune participe à l'équilibre budgétaire des dépenses du CCAS. - La somme de 24 393,75€ correspond au soutien financier de l'Etat pour la mise en place du SPPE*

* Service public de la petite enfance.

Objectifs visés par l'Etat pour la mise en place du SPPE :

- le recensement des besoins de moins de 3 ans
- l'information et l'accompagnement des familles
- la planification des modes d'accueil
- le soutien à la qualité des modes d'accueils recensés.

Ch. 75 – Les autres produits de gestion courante

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
752	Revenus des immeubles (loyers)	2 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Chapitre 75	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
Revenus des immeubles	Le CCAS ne perçoit plus de loyer depuis le 15/04/2023.	

Ch. 77 – Les produits spécifiques

Le budget du CCAS n'a pas enregistré de produits spécifiques depuis 2022, année au cours de laquelle l'assureur du CCAS a procédé au remboursement d'une cotisation d'assurance versée à tort l'année précédente.

Aucune somme n'est donc prévue au BP 2026.

Ch. 78 – Les reprises sur provisions

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
78	REPRISES SUR PROVISIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 816,36 €	0,00 €	-20 816,36 €
7815	Pour risques et charges de fonctionnement				20 800,00 €	0,00 €	-20 800,00 €
7817	Pour dépréciations des actifs circulants				16,36 €		-16,36 €

- La provision de 20 800 €, constituée en vue de l'éventuel remboursement d'un trop perçu de la Caisse d'allocations familiales, a été reprise, le risque s'avérant éteint.
- Par ailleurs, 16,36 € ont été repris sur le montant de la provision pour risques d'irrécouvrabilité des créances, le taux de dépréciation devant être en adéquation avec les situations des restes à recouvrer et les diligences effectuées par le comptable.

II - Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement ont été maîtrisées en 2025 (-35%). Une forte augmentation est prévue au BP 2026 compte-tenu du montant des recettes attendues.

DEPENSES		CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Charges à caractère général	011	20 847,08 € 61%	25 839,17 € 24%	21 823,15 € -16%	27 361,44 € 25%	80 916,86 € 196%
Charges de personnel	012	275,60 € -98%	275,60 € 0%	282,00 € 2%	288,00 € 2%	300,00 € 4%
Atténuation de produits	014	- €	- €	- €	- €	- €
Autres charges de gestion courantes	65	9 082,29 € 105%	5 637,51 € -38%	7 282,77 € 29%	5 141,31 € -29%	7 310,00 € 42%
Dépenses de gestion des services		30 204,97 € 1%	31 752,28 € 5%	29 387,92 € -7%	32 790,75 € 12%	88 526,86 €
Charges financières	66	- €	- €	- €	- €	- €
Charges spécifiques	67	- €	- €	- €	- €	200,00 €
Dotations aux provisions, dépréciations	68	- €	642,29 €	20 816,36 €	- €	2 659,00 €
Total des Dépenses réelles et mixtes		30 204,97 € 1%	32 394,57 € 7%	50 204,28 € 55%	32 790,75 € -35%	91 385,86 € 179%
Dépenses d'ordre	042	- €	- €	- €	- €	1 903,80 €
TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		30 204,97 € 1,49%	32 394,57 € 7%	50 204,28 € 55%	32 790,75 € -35%	93 289,66 € 184%

Ch. 011 - Les charges à caractère général

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
011	Charges à caractère général	25 839,17 €	21 823,15 €	39 745,99 €	27 361,44 €	80 916,86 €	53 555,42 €
60	Achats et variation des stocks	15 081,76 €	12 813,62 €	20 082,50 €	5 046,12 €	9 500,00 €	4 453,88 €
60623	Alimentation	14 956,06 €	12 006,58 €	19 135,00 €	5 006,12 €	8 500,00 €	3 493,88 €
	Repas mensuel	5 126,03 €	7 573,65 €	8 000,00 €	3 256,56 €	7 000,00 €	3 743,44 €
	Repas des anciens		762,03 €	1 400,00 €	999,56 €	1 500,00 €	500,44 €
	Colis année précédente	2 070,00 €					0,00 €
	Colis de l'année	7 760,03 €	3 670,90 €	9 735,00 €	750,00 €		-750,00 €
60632	Fournitures de petit équipement			330,50 €		500,00 €	500,00 €
6068	Autres matières et fournitures	125,70 €	807,04 €	617,00 €	40,00 €	500,00 €	460,00 €
61	Services extérieurs	3 484,51 €	1 193,33 €	522,00 €	354,20 €	6 403,00 €	6 048,80 €
6132	Locations immobilières	3 150,00 €	855,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
61358	Locations mobilières	144,00 €	144,00 €	156,00 €	156,00 €		-156,00 €
6156	Maintenance	190,51 €	194,33 €	366,00 €	198,20 €	203,00 €	4,80 €
6188	Autres frais divers					200,00 €	200,00 €

Les variations sont expliquées dans le tableau ci-dessous :

Chapitre 011	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
60	Achats et variations de stocks	
Alimentation (60623)	Les dépenses d'alimentation ont diminué de 7 000€ (-58%) en raison : <ul style="list-style-type: none"> • De l'affectation des dépenses du repas et du colis des anciens en « fêtes et cérémonies (art. 6232) • Une mauvaise affectation comptable 	<ul style="list-style-type: none"> • L'enveloppe affectée à la confection des repas pour les personnes âgées est augmentée de + 4244 € • Les dépenses d'alimentation pour les colis des anciens sont dorénavant enregistrées au 6232
Fournitures de petit équipement (60632)	-	Du petit matériel est susceptible d'être acheté dans le cadre des activités de prévention
Autres matières et fournitures (6068)	Au cours de l'année 2025, des nappes ont été achetées pour le repas des ainés	Il s'agit d'une enveloppe prévisionnelle de dépenses de 500€
61	Services extérieurs	
Locations immobilières (6132)	Aucune dépense n'a été effectuée en 2025	Il est prévu le remboursement à la commune des frais (2025 et 2026) de mise à disposition des locaux occupés lors des ateliers de prévention.
Locations mobilières (61358)	La dépense correspond à la location du Château de Villiers pour le repas annuel des anciens	En 2026, la dépense est imputée à l'article 6232
Maintenance (6156)	Il s'agit d'une dépense relative à la dématérialisation des actes et à leur transmission au contrôle de légalité	
Autres frais divers (6188)	-	Il s'agit de prévoir les frais éventuels attachés aux ateliers de prévention

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
62	Autres services extérieurs	7 272,90 €	7 816,20 €	18 891,49 €	21 961,12 €	65 013,86 €	43 052,74 €
6232	Fêtes et cérémonies	6 596,50 €	7 139,80 €	6 271,00 €	13 234,72 €	17 425,50 €	4 190,78 €
	Colis des anciens de l'année précédente	482,50 €	265,00 €	265,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €
	Colis des anciens de l'année	870,00 €	1 374,80 €		6 977,52 €	10 000,00 €	3 022,48 €
	Repas des anciens	5 244,00 €	5 500,00 €	6 006,00 €	5 957,20 €	7 125,50 €	1 168,30 €
6238	Frais divers de publicié						0,00 €
6281	Concours divers				676,40 €	677,00 €	0,60 €
6288	Divers services extérieurs	676,40 €	676,40 €	12 620,49 €	8 050,00 €	46 911,36 €	38 861,36 €
	Le Panier Solidaire	676,40 €	676,40 €	677,00 €			0,00 €
	Ateliers de prévention (marche)			2 400,00 €	4 930,00 €	6 360,00 €	1 430,00 €
	Ateliers de prévention (yoga)			7 040,00 €	3 120,00 €	5 200,00 €	2 080,00 €
	Ateliers de prévention (sécurité routière)					10 000,00 €	10 000,00 €
	Service public petite enfance					24 394,00 €	24 394,00 €
	Autres dépenses			2 503,49 €		957,36 €	957,36 €
637	Autres impôts, taxes et versements	- €	- €	250,00 €	- €	- €	0,00 €
6378	Sacem			250,00 €			0,00 €

Chapitre 011	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
62	Autres services extérieurs	
Fêtes et cérémonies (6232)	La dépense globale a progressé de 85 % (+ 6094,92 €). L'augmentation s'explique par l'imputation des dépenses relatives aux colis distribués aux anciens à l'article 6232 => Voir évolution des dépenses ci-dessous	Les enveloppes budgétaires sont augmentées de 4 190€. Montants prévus : - pour le colis des anciens : 10 000 € - pour le repas annuel des anciens : 7 125 €
Concours divers (6281)	En 2025, la participation du CCAS au Panier solidaire a été imputée au 6281 (au lieu du 6288 en 2024) s'agissant d'une participation calculée sur le nombre d'habitants	Elle est reprise à cette article au BP 2026
Divers services extérieurs (6288)	Les ateliers de prévention (marche et yoga) mis en place à compter du mois de janvier 2025 ont été assurés pour un montant total de 8 050 €	Les dépenses prévisionnelles se répartissent comme suit : • Ateliers de prévention : - Marche et yoga : 11 560 € - Sécurité routière : 10 000 € • SPPE : 24 394 € (correspondant à la participation reçue) • Autres dépenses : 957,36 €

Evolution des dépenses relatives aux colis et repas des anciens

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP + DM 2025	CFU 2025	BP 2026
Repas mensuel	380,82 €	329,75 €	5 126,03 €	7 573,65 €	8 000,00 €	3 256,56 €	7 000,00 €
Repas des Anciens			5 388,00 €	6 406,03 €	7 562,00 €	7 112,76 €	8 625,50 €
Colis des anciens		9 440,99 €	8 895,03 €	5 310,70 €	9 735,00 €	8 027,52 €	10 300,00 €
		9 770,74 €	19 409,06 €	19 290,38 €	25 297,00 €	18 396,84 €	25 925,50 €

Ch. 012 - Les charges de personnel et frais assimilés

Le chapitre 012 n'enregistre plus que la contribution au Comité National des Œuvres Sociales. Elle est maintenue au bénéfice du personnel retraité.

Article	Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
012	Charges personnel & frais assimilés	275,60 €	275,60 €	282,00 €	300,00 €	300,00 €
6474	Versements Cnas oeuvres sociales	275,60 €	275,60 €	282,00 €	288,00 €	300,00 €

Les effectifs

Le dernier agent a fait valoir ses droits à la retraite en mars 2020 et n'a pas été remplacé.

La réouverture d'une structure d'accueil de jeunes enfants à gestion communale n'est pas prévue.

Effectifs pourvus sur emplois permanents au 31/12	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Titulaires	0	0	0	0	0	0
Cat. A	0	0	0	0	0	0
Cat. B	0	0	0	0	0	0
Cat. C	0	0	0	0	0	0
Non titulaires	0	0	0	0	0	0
Cat. A	0	0	0	0	0	0
Cat. B	0	0	0	0	0	0
Cat. C	0	0	0	0	0	0
Total sur emplois permanents	0	0	0	0	0	0

Effectifs sur emplois non permanents au 31/12	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Emplois saisonniers ou occasionnels	0	0	0	0	0	0
Apprentis	0	0	0	0	0	0
Total sur emplois non permanents	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES EFFECTIFS	0	0	0	0	0	0

Ch. 65 - Les autres charges de gestion courantes

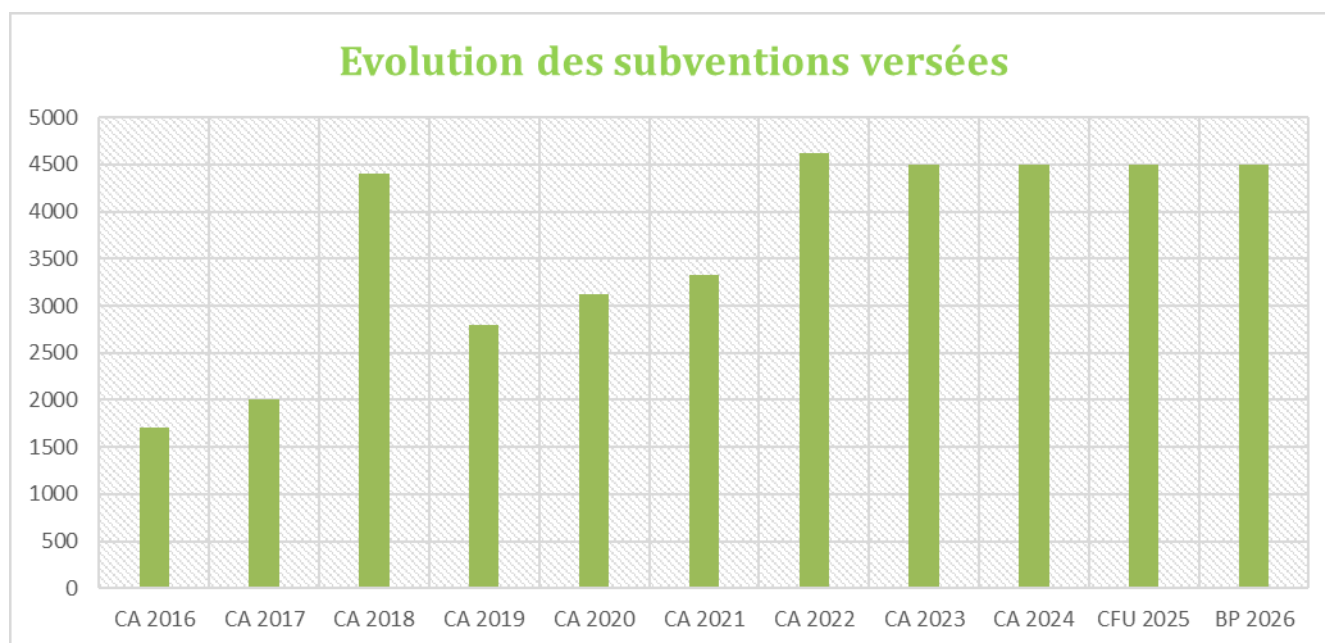
Au CFU 2025, elles baissent de 2 317 € par rapport à 2024 (- 29 %). Par contre, au BP 2026, une augmentation de 2 170 € est prévue.

Article	Libellé	CA 2023	CA 2024	CREDITS OUVERTS BP+DM 2025	CFU 2025	BP 2026	Variation 2025/2026
65	Autres charges de gestion	5 637,51 €	7 282,77 €	7 310,00 €	5 145,31 €	7 310,00 €	2 164,69 €
6541	Pertes sur créances irrécouvrables	230,98 €	- €	300,00 €	135,31 €	300,00 €	164,69 €
6513	Secours	906,53 €	2 782,77 €	2 500,00 €	500,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €
65134	Aides	906,53 €	2 782,77 €	2 500,00 €	500,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €
6574	Subventions	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	- €
6574	Secours populaire	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €
6574	Ass. des Sclérosés en Plaques	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
6574	Ass. Soins Domicile Val d'Orge	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	- €
6574	Petits Frères des Pauvres	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €
6574	Amis du Foyer Degommier	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €
6574	Soins palliatifs Essonne sud Champcueil (Spes)	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
6574	La Caravane du partage	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
6574	Téléthon	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	Ligue contre le cancer	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	Un bouchon une espérance	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	OPPELIA Essonne Accueil (lutte contre les addictions)	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
6574	AAPISE (Protection de l'enfance)	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	ADEPAPPE91 (pupilles de l'Etat)	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	Maison Familiale Rurale	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6574	Visites Malades EH	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
65883	Charges diverses de gestion courante			10,00 €	10,00 €	10,00 €	- €

Les variations s'expliquent pour les raisons suivantes :

Chapitre 65	Explications des variations CA 2024/CFU 2025	Explications des variations BP 2026/CFU 2025
Pertes sur créances irrécouvrables (6541)	2 admissions en non-valeurs ont été enregistrées en 2025 : • 98,65 € (délibération 2025/IV/1-7-1 du 21/11/2025) • - 36,66 € (délibération 2024/I/1-7.1 du 24/02/2024)	L'enveloppe prévisionnelle 2026 s'élève à 300 €
Aides (65134)	Peu d'aides ont été sollicitées au cours de l'année 2025 (cf. tableau ci-dessous)	L'enveloppe prévisionnelle de l'année 2026 s'élève à 2 500 €
Subventions (65748)	Le montant des subventions attribuées aux associations qui interviennent dans le domaine social, du handicap ou de la famille est inchangé depuis 2023.	
Déficit sur opérations de gestion (65883)	Une erreur constatée lors d'un dépôt d'espèces fait l'objet d'une écriture en régularisation.	Une enveloppe prévisionnelle de 10 € est prévue

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nombre d'aides accordées	9	9	14	10	3	2



Comme en 2025, il est prévu de soutenir 15 associations en 2026 parmi lesquelles :

- 3 œuvrent pour les plus démunis ;
- 3 se mobilisent pour les personnes handicapées ;
- 4 luttent contre la maladie ;
- 2 soutiennent des actions en direction des personnes âgées ;
- 3 associations agissent en direction des familles

Ch. 67 – Les charges spécifiques

Article	Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
67	Charges spécifiques	- €	- €	- €	- €	200,00 €
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	- €	- €	- €	- €	200,00 €

Comme chaque année, il est proposé d'inscrire, par prudence, une enveloppe prévisionnelle.

Ch. 68 – Les dotations aux amortissements et provisions

Article	Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
68	Dotations aux amortissem. & provisions	- €	642,29 €	20 816,36 €	- €	2 659,00 €
6815	Provisions pour risques et charges	- €	- €	20 800,00 €	- €	2 459,00 €
6817	Provisions pour dépréciation compte de tiers	- €	642,29 €	16,36 €	- €	200,00 €

6815 : En 2025, aucune provision n'a été constituée.

Par contre, en 2026, la provision envisagée en 2026 correspond au risque de devoir restituer une partie de subvention perçue.

6817 : Des provisions pour des créances non recouvrées depuis plus de 2 ans sont constituées chaque année (Art. R.2321-2 du Code général des collectivités territoriales).

une enveloppe de 200 € est prévue au BP 2026.

Ch. 042 – Les dotations aux amortissements et provisions

Des écritures d'ordre entre sections sont prévues en 2026. Elles s'élèvent à 1 903,80 € et correspondent à l'amortissement des biens de faible valeur acquis en 2025 par le CCAS.

III – Les résultats de la section de fonctionnement

en €	CA 2022	CA 2023	CA2024	CFU 2025
Dépenses de fonctionnement	30 204,97	32 394,57	50 204,28	32 790,75
Recettes de fonctionnement	63 516,93	15 438,60	17 621,00	60 030,36
Résultat de l'exercice de la section de fonctionnement	33 311,96	- 16 955,97	- 32 583,28	27 239,61

Le résultat de l'exercice 2025 est excédentaire de 27 239,61 €.

Le solde d'exécution de l'exercice précédent ayant été reporté sur l'exercice, le résultat de clôture de la section de fonctionnement 2025 s'élève à 49 705,60 €.

en €	CA 2022	CA 2023	CA2024	CFU 2025
Excédent année précédente	38 693,28	72 005,24	55 049,27	22 465,99
Résultat de clôture de la section de fonctionnement	72 005,24	55 049,27	22 465,99	49 705,60

B – EN SECTION D'INVESTISSEMENT

I – Les recettes d'investissement

Au CFU 025, l'excédent de clôture 2024 de la section d'investissement de 594,11 € est reporté sur l'exercice.

Au BP 2026, le total prévisionnel des recettes d'investissement s'élève à 2 943,49 € et correspond :

- au fonds de compensation de la TVA relatives aux dépenses d'investissement 2025
- à l'excédent de fonctionnement capitalisé
- des amortissements des immobilisations

Comptes		CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Subventions d'investissement	13	- €	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes	16	- €	- €	- €	- €	- €
Recettes d'équipement		- €	- €	- €	- €	- €
Dotations, fonds divers et réserves	10	- €	- €	- €	- €	- €
FCTVA	10222	- €	- €	- €	- €	230,00 €
Dons et legs en capital	10251	- €	- €	- €	- €	- €
Excédent de fonctionnement	1068	- €	- €	- €	- €	809,69 €
Immobilisations corporelles	21	- €	- €	- €	- €	- €
Vente patrimoine	024	- €	- €	- €	- €	- €
Recettes financières		- €	- €	- €	- €	1 039,69 €
Recettes réelles d'Investissement		- €	- €	- €	- €	1 039,69 €
Amortissements des immobilisations	040	- €	- €	- €	- €	1 903,80 €
Opérations patrimoniales	041	- €	- €	- €	- €	- €
Recettes d'ordre d'Investissement		- €	- €	- €	- €	1 903,80 €
TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		- €	- €	- €	- €	2 943,49 €

	CA 2022	CA2023	CA 2024	CFU 2025	BP2026
Solde d'exécution de l'exercice précédent R001	594,11 €	594,11 €	594,11 €	594,11 €	- €

II – Les dépenses d'investissement

D'un montant de 1 403,80 € en 2025, elles sont prévues à hauteur de 2 133,80 € au BP 2026.

Comptes		CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	BP 2026
Immobilisations incorporelles	20	- €	- €	- €	- €	- €
Immobilisations corporelles	21	- €	- €	- €	1 403,80 €	2 133,80 €
Immobilisations en cours	23	- €	- €	- €	- €	- €
Dépenses d'équipement		- €	- €	- €	1 403,80 €	2 133,80 €
Dépenses financières		- €	- €	- €	- €	- €
Dépenses réelles d'investissement		- €	- €	- €	1 403,80 €	2 133,80 €
Opérations de transferts entre sections	040	- €	- €	- €	- €	- €
Opérations patrimoniales	041	- €	- €	- €	- €	- €
Dépenses d'ordre d'Investissement		- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		- €	- €	- €	1 403,80 €	2 133,80 €

	BP2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	BP2026
Solde d'exécution de l'exercice précédent D001	- €	- €	- €	- €	809,69 €

Au cours de l'année 2025, des équipements pour les ateliers de prévention ont été acquis. Une enveloppe de 2 133,80 € est disponible sur l'exercice comptable 2026.

III – Les résultats de la section d'investissement

Le résultat de l'exercice 2025 est déficitaire (- 1 403,80 €).

L'excédent de l'année précédente ayant été reporté à hauteur de 594,11 €, le résultat de clôture de la section d'investissement s'élève à 809,69 €

en €	CA 2022	CA 2023	CA2024	CFU 2025
Dépenses d'investissement	-	-	-	1 403,80
Recettes d'investissement	-	-	-	-
Résultat de l'exercice de la section d'investissement	-	-	-	- 1 403,80
Excédent d'investissement année précédente	594,11	594,11	594,11	594,11
Déficit d'investissement année précédente	-	-	-	-
Résultat de clôture de la section d'investissement	594,11	594,11	594,11	- 809,69

LE RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2025

Section de fonctionnement	
Résultat de l'exercice 2025 de la section	27 239,61 €
Résultat de clôture de la section de fonctionnement de l'année précédente reporté	22 465,99 €
Résultat de clôture de la section de fonctionnement en 2025	49 705,60 €

Section d'investissement	
Résultat de l'exercice 2025 de la section	- 1 403,80 €
Résultat de clôture de la section d'investissement de l'année précédente reporté	594,11 €
Résultat de clôture de la section d'investissement en 2025	- 809,69 €
Restes à réaliser en dépenses d'investissement	- €
Restes à réaliser en recettes d'investissement	- €
Résultat de clôture de la section en 2025 (avec repris)	- 809,69 €

Résultat de l'exercice de la section de fonctionnement	27 239,61 €
Résultat de l'exercice de la section d'investissement	- 1 403,80 €
Résultat de l'exercice 2025	25 835,81 €

Résultat de clôture 2025 (49 705,60€ - 809,69€)	48 895,91 €
---	--------------------

L'AFFECTATION DES RESULTATS

Il sera proposé à l'assemblée d'affecter le résultat de clôture 2025 de la section de fonctionnement sur l'exercice 2026 de la façon suivante :

Résultat de clôture Section de fonctionnement :	49 705,60 €
1/ couverture du besoin de financement de la section d'investissement	- 809,69 €
2/ maintien en section de fonctionnement	48 895,91 €

Section de fonctionnement	Excédent reporté (R002)	48 895,91 €
Section d'investissement	Déficit d'investissement reporté (D001)	809,69 €
	Excédent de fonctionnement capitalisé (R1068)	809,69 €

PROSPECTIVE 2026-2029

RECETTES		BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Atténuation charges (rembours.)	013	- €	- €	- €	- €
Produits des services	70	4 000,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €
Impôts et taxes	73	- €	- €	- €	- €
Fiscalité locale	731	- €	- €	- €	- €
Dotations et participations	74	40 393,75 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €
Autres produits	75	- €	- €	- €	- €
Recettes de gestion des services		44 393,75 € 13%	49 500,00 €	49 500,00 €	49 500,00 €
Produits financiers	76	- €	- €	- €	- €
Produits spécifiques	77	- €	- €	- €	- €
Reprises sur provisions	78	- €	- €	- €	- €
Total des Recettes réelles et mixtes		44 393,75 €	49 500,00 €	49 500,00 €	49 500,00 €
Recettes d'ordre	042	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		44 393,75 € -26%	49 500,00 €	49 500,00 €	49 500,00 €

DEPENSES		BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Charges à caractère général	011	80 916,86 € 196%	82 535,20 € +2%	84 185,90 € +2%	85 869,62 € +2%
Charges de personnel	012	300,00 € 4%	306,00 € +2%	312,12 € +2%	318,36 € +2%
Atténuation de produits	014	- €	- €	- €	- €
Autres charges de gestion courantes	65	7 310,00 € 42%	7 456,20 € +2%	7 605,32 € +2%	7 757,43 € +2%
Dépenses de gestion des services		88 526,86 €	90 297 €	92 103 €	93 945 €
Charges financières	66	- €	- €	- €	- €
Charges spécifiques	67	200,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
Dotations aux provisions, dépréciations	68	2 659,00 €	- €	- €	- €
Total des Dépenses réelles et mixtes		91 385,86 € 179%	90 547,40 € -1%	92 353,35 € 2%	94 195,41 € 2%
Dépenses d'ordre	042	1 903,80 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		93 289,66 € 184%	91 047,40 €	92 853,35 €	94 695,41 €

	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
RESULTAT COMPTABLE	- 48 895,91 €	- 41 547,40 €	- 43 353,35 €	- 45 195,41 €

	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Solde d'exécution de l'exercice précédent	48 895,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	- €	- €	- €

PROSPECTIVE 2026-2029 suite

	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Capacité d'autofinancement ou Epargne brute	- 49 651 €	- 41 047 €	- 42 853 €	- 44 695 €
Remboursement d'emprunt 16	- €	- €	- €	- €
CAF nette	- 49 651 €	- 41 047 €	- 42 853 €	- 44 695 €

Comptes	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Subventions d'investissement 13	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes 16	- €	- €	- €	- €
Recettes d'équipement	- €	- €	- €	- €
Dotations, fonds divers et réserves 10	- €	- €	- €	- €
FCTVA 10222	230,00 €	350,00 €	139,00 €	22,00 €
Dons et legs en capital 10251	- €	- €	- €	- €
Excédent de fonctionnement 1068	809,69 €	- €	- €	- €
Immobilisations corporelles 21	- €	- €	- €	- €
Vente patrimoine 024	- €	- €	- €	- €
Recettes financières	1 039,69 €	350,00 €	139,00 €	22,00 €
Recettes réelles d'Investissement	1 039,69 €	350,00 €	139,00 €	22,00 €
Amortissements des immobilisations 040	1 903,80 €	500,00 €	- €	- €
Opérations patrimoniales 041	- €	- €	- €	- €
Recettes d'ordre d'Investissement	1 903,80 €	500,00 €	- €	- €
TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 943,49 €	850,00 €	139,00 €	22,00 €

Comptes	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
Immobilisations incorporelles 20	- €	- €	- €	- €
Immobilisations corporelles 21	2 133,80 €	850,00 €	139,00 €	22,00 €
Immobilisations en cours 23	- €	- €	- €	- €
Dépenses d'équipement	2 133,80 €	850,00 €	139,00 €	22,00 €
Dépenses financières	- €	- €	- €	- €
Dépenses réelles d'investissement	2 133,80 €	850,00 €	139,00 €	22,00 €
Opérations de transferts entre sections 040	- €	- €	- €	- €
Opérations patrimoniales 041	- €	- €	- €	- €
Dépenses d'ordre d'Investissement	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 133,80 €	850,00 €	139,00 €	22,00 €

	BP 2026	BP 2027	BP 2028	BP 2029
RESULTAT COMPTABLE	809,69 €	- €	- €	- €

	BP2026	BP2027	BP2028	BP2029
Solde d'exécution de l'exercice précédent D001	809,69 €	- €	- €	- €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €