

# **COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025**

## **CCAS**

### **RAPPORT DE PRESENTATION**

Le compte financier unique 2025 fait apparaître un résultat de l'exercice, déficitaire en fonctionnement de 49 292,75 € et excédentaire en investissement de 5 606,86 €.

Compte-tenu des résultats reportés de 2024, le compte financier unique 2025 fait apparaître un résultat de clôture, excédentaire en fonctionnement de 23 528,46 € et en investissement de 28 510,49 €.

L'exercice 2025, dont les dépenses et recettes sont détaillées ci-après, montre un taux de réalisation assez élevé en fonctionnement (92 % pour les dépenses et 99 % pour les recettes).

Le budget total voté en 2025 était de :

→ **327 455,06 €** en fonctionnement

• le réalisé est de :	Dépenses	<b>303 773,73 €</b>
	Recettes	<b>327 302,19 €</b>

→ **32 604,47 €** en investissement

• le réalisé est de :	Dépenses	<b>3 135,29 €</b>
	Recettes	<b>31 645,78 €</b>

Les résultats du compte administratif sont les suivants :

<b><u>En fonctionnement</u></b>	
. dépenses réalisées	303 773,73 €
. recettes réalisées	254 480,98 €
<b>soit un résultat de</b>	<b>-49 292,75 €</b>
<b><u>En investissement</u></b>	
. dépenses réalisées	3 135,29 €
. recettes réalisées	8 742,15 €
<b>soit un résultat de</b>	<b>5 606,86 €</b>
<b><u>Restes à Réaliser investissement</u></b>	
. dépenses	0,00 €
. recettes	0,00 €
<b>soit un résultat de</b>	<b>0,00 €</b>
<b>La section de fonctionnement est déficitaire de</b>	<b>49 292,75 €</b>
<b>La section d'investissement est excédentaire de</b>	<b>5 606,86 €</b>
<b>Le résultat net de l'exercice 2025 est de</b>	<b>43 685,89 €</b>
<b>Avec la reprise des résultats de n-1 :</b>	
. fonctionnement	72 821,21 €
. investissement	22 303,63 €
<b>La section de fonctionnement est excédentaire de</b>	<b>23 528,46 €</b>
<b>La section d'investissement est excédentaire de</b>	<b>28 510,49 €</b>
<b>Le résultat définitif de l'exercice 2025 est de</b>	<b>52 038,95 €</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### TABLEAU RECAPITULATIF

#### Dépenses et recettes réalisées par chapitre

DEPENSES			RECETTES		
Libellé		CFU 2025	Libellé		CFU 2025
011	Charges à caractère général	189 066,69 €	70	Produits des services	112 088,32 €
012	Charges de personnel	97 000,00 €	74	Dotations et participations	130 702,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	8 418,29 €	75	Produits divers de gestion courante	11 570,66 €
65	Autres charges de gestion courantes	9 288,75 €	77	Produits spécifiques	120,00 €
	DEPENSES	303 773,73 €		RECETTES	254 480,98 €

La section de fonctionnement présente un déficit de l'exercice de 49 292,75 €.

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

### I. Chapitre 011 : Charges de gestion générale :

Inscriptions 2025	206 805,06 €
Réalisé	189 066,69 €

Les réalisations concernent principalement :

- Fluides : 28 597,32 €
  - Eau (dont 80% refacturés à la RPA) 12 810,11 €
  - Electricité (dont 58% refacturés à la RPA) 15 787,21 €
- Contrats de prestation de services : 81 241,62 €
  - Repas RPA (3 859 repas) 22 772,58 €
  - Portages (7 542 portages) 38 000,32 €
- Locations : 3 927,76 €
  - BL Social 3 768,17 €
  - Télétransmission des actes 159,59 €
- Entretien et réparations autres bâtiments : 589,00 €
  - Intervention punaises de lit 589,00 €
- Maintenance : 352,40 €
  - Maintenance préventive matériel de cuisine 184,40 €
  - Maintenance du défibrillateur 168,00 €
- Indemnités du régisseur 340,00 €
- Fêtes et cérémonies dont : 51 698,18 €
  - Animations RPA (dont 24 274,44 € dans le cadre du CPOM) 25 277,56 €
  - Repas mensuel 153,93 €
  - Semaine bleue 1 300,05 €
  - Gouters+ anniversaires 926,67 €
  - Repas de janvier des séniors 9 500,21 €
  - Galettes des rois 880,00 €
  - Sortie de juin 4 172,60 €
  - Colis de Noël 8 295,00 €
- Frais de transport divers 8 480,02 €
  - Deauville juillet et août 3 350,01 €
  - Sortie de juin 1 330,00 €
  - Transport séjour 3 800,01 €
- Frais d'affranchissement 200,00 €
- Frais de télécommunication 192,70 €

- Concours divers (cotisations UNCCAS et UDCCAS) 380,81 €

## II. Chapitre 012 : Charges de personnel

Inscriptions 2025	98 000,00 €
Réalisé	97 000,00 €

- Personnel affecté par la collectivité 97 000,00 €

## III. Chapitre 042 : Opérations d'ordre

Inscriptions 2025	9 200,00 €
Réalisé	8 418,29 €

- Dont principalement :
- Amortissements 8 298,29 €

## IV. Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

Inscriptions 2025	12 450,00 €
Réalisé	9 288,75 €

- Dont principalement :
- Secours d'urgence 1 151,23 €
  - Aides 8 127,37 €
    - Dont principalement :
      - *Revivre (226 paniers)* 1 491,60 €
      - *Aides diverses* 595,77 €
      - *Aides de fin d'année* 4 840,00 €

## V. Chapitre 67 : Charges exceptionnelles

Inscriptions 2025	1 000,00 €
Réalisé	0,00 €

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### VI. Chapitre 70 : Produits des services

Inscriptions 2025	119 780,85 €
Réalisé	112 088,32 €

- Concessions dans le cimetière 1 149,00 €
- Prestation de service : 92 011,10 €  
Dont principalement :
  - *Sorties* 585,00 €
  - *Voyage* 22 640,00 €
  - *Repas RPA* 29 367,04 €
  - *Paniers repas* 33 733,99 €
  - *APA* 2 976,12 €
- Remboursement par un budget annexe : 18 433,05 €
  - *Eau 80%* 10 248,09 €
  - *Electricité 58%* 8 184,96 €

### VII. Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

Inscriptions 2025	129 853,00 €
Réalisé	130 702,00 €

- Participation de la commune 100 000,00 €
- Participation dans le cadre du CPOM 30 702,00 €

### VIII. Chapitre 75 : Produits divers de gestion courante

Inscriptions 2025	5 000,00 €
Réalisé	11 570,66 €

- Dons divers particuliers et Vesti'Aid 5 950,00 €
- Revenus des immeubles 5 620,66 €

### **IX. Chapitre 77 : Produits des cessions**

<b>Inscriptions 2025</b>	<b>0,00 €</b>
Réalisé	<b>120,00 €</b>

Vente de valisettes 120,00 €

## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **TABLEAU RECAPITULATIF**

#### **Dépenses et recettes par chapitre**

DEPENSES			RECETTES		
Libellé		CFU 2025	Libellé		CFU 2025
21	Immobilisations corporelles	3 135,29 €	040	Opérations d'ordre entre sections	8 418,29 €
			10	Dotations fonds divers réserves	323,86 €
	DEPENSES	3 135,29 €		RECETTES	8 742,15 €

La section d'investissement présente un excédent de 5 606,86 €

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

### I. Chapitre 21 : Immobilisations corporelles

Inscriptions 2025	32 604,47 €
Réalisé	3 135,29 €

Dont principalement :

➤ Signalisation pour barrière RPA	1 028,82 €
➤ Matériel informatique	810,96 €
➤ Installation borne wifi	600,12 €

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

### I. Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections

Inscriptions 2025	9 200,00 €
Réalisé	8 418,29 €

- Amortissements

### II. Chapitre 10 : Dotations fonds divers réserves

Inscriptions 2025	500,84 €
Réalisé	323,86 €

- FCTVA