

Publié le 13 mai 2026

Les membres du conseil d'administration se sont réunis le **30 avril 2026 à 9 h** sur convocation en date du 23 avril 2026, par Monsieur Bernard CZECH, Président du C.C.A.S. Dûment convoqué, le Conseil d'administration du C.C.A.S. s'est réuni, en session ordinaire au lieu habituel de ses séances, sous la Présidence de Monsieur Bernard CZECH, Président du C.C.A.S

Etaient présent(es) : Peggy ARTISSON, Bernard CZECH, Djamel BOUTECHICHE, François D'AMICO Isabelle DOGIMONT, Nathalie FERNANDEZ, Betty FONTAINE, Georges LEMAITRE, LORTHIOS Dorothee, Jocelyne MARET, Bernard MOREL, Bernard OLIVIER, Françoise PLATEAU.

Absent(es) ayant donné procuration : Jacqueline BRISSY pouvoir à Jocelyne MARET, Jean-Pierre DESTAILLEUR pouvoir à Nathalie FERNANDEZ, Chantal WAGON pouvoir à Dorothee LORTHIOS.

Excusé(es) : Alexandra DANIELCZYK,

Absent(es) :

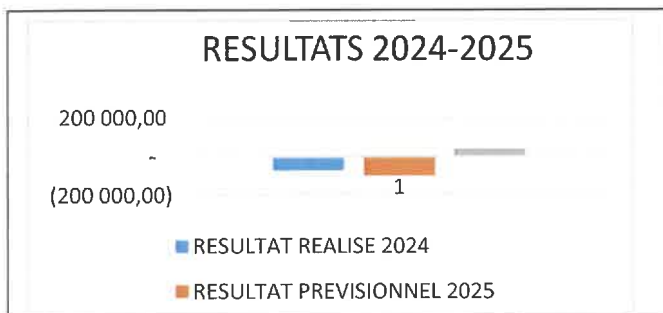
Elodie FERLIN responsable résidence

Secrétaire de séance : Mme DESMONS Anita, Directrice du CCAS

1. OBJET : Compte Administratif 2025 RA

➤ **REALISATIONS DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT**

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
		BP	DM	CREDITS OUVERTS	REALISE
DEPENSES					
CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION					
	TOTAL	281 776,00	-	281 776,00	180 402,91
CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL					
	TOTAL	522 164,00	60 468,32	582 632,32	552 809,58
CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
	TOTAL	145 285,68	20 000,00	165 285,68	159 547,50
	TOTAL GENERAL	949 225,68	80 468,32	1 029 694,00	892 759,99
RECETTES					
CHAPITRE 012 - REMBOURSEMENT PERSONNEL					
	TOTAL	30 000,00	40 000,00	70 000,00	86 220,27
CHAPITRE 017 - PRODUITS TARIFICATION					
	TOTAL	560 727,60	40 103,63	600 831,23	605 545,57
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS					
	TOTAL	358 498,08	364,69	358 862,77	238 901,88
	TOTAL GENERAL	949 225,68	80 468,32	1 029 694,00	930 667,72



RESULTAT REALISE 2024	RESULTAT PREVISIONNEL 2025	RESULTAT REALISE 2025
- 73 129,18	- 101 734,08	37 907,73

L'optimisation des dépenses par service au cours de l'exercice 2025 a permis de faire apparaître un résultat excédentaire de 37 907.73€.

Pour rappel, le déficit était de 297 090.83€ en 2022.

➤ **REALISATIONS PAR SERVICE**

➤ **HEBERGEMENT**

HEBERGEMENT					
	BP	DM	CREDITS OUVERTS	REALISE	
DEPENSES					
CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION					
	TOTAL	122 250,00	-	122 250,00	65 614,59
CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL					
	TOTAL	319 800,00	60 000,00	379 800,00	340 229,39
CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
	TOTAL	140 285,68	20 000,00	160 285,68	154 637,15
	TOTAL GENERAL	582 335,68	80 000,00	662 335,68	560 481,13
RECETTES					
CHAPITRE 012 - REMBOURSEMENT PERSONNEL					
	TOTAL	30 000,00	40 000,00	70 000,00	86 220,27
CHAPITRE 017 - PRODUITS TARIFICATION					
	TOTAL	493 713,60	40 000,00	533 713,60	537 039,58
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS					
	TOTAL	58 622,08		58 622,08	1 329,99
	TOTAL GENERAL	582 335,68	80 000,00	662 335,68	624 589,84

RESULTAT REALISE 2024	RESULTAT PREVISIONNEL 2025	RESULTAT REALISE 2025
- 15 804,42	- 58 622,08	64 108,71

Le déficit prévisionnel a pu être grâce à :

- L'optimisation des dépenses d'exploitation

- A la maîtrise du taux d'occupation.

Dans le cadre de la réhabilitation, Enéal avait demandé à un taux d'occupation de 80%.

Afin de limiter le manque de recettes, la résidence avait souhaité maintenir un minimum de 85% car aucune date de démarrage effective n'avait été clairement communiquée.

Le taux d'occupation est de 87% pour 2025 et les travaux n'ont démarré qu'en mars 2026.

- À la mutualisation avec le Service d'Aide à Domicile.

La Résidence est impactée par l'augmentation de la dépendance des résidents.

Cependant, le forfait soins financé par l'ARS de 1,5 ETP ne permet pas de couvrir les dépenses pour assurer la présence du soignant dans l'établissement 24h/24 et 7j/7.

La mutualisation permet à la résidence de limiter les charges de personnel en soins et de renforcer le manque de personnel du SAD.

Néanmoins, il semble important de noter que les charges de personnel sont impactées par 2 agents titulaires en arrêt maladie (1 administratif, 1 soignant) et 2 mi-temps thérapeutique.

➤ **REALISATION PAR ARTICLES COMPTABLES**

HEBERGEMENT				
SECTION FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
GROUPE 1 - CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION				
60611	EAU	12 400,63	16 000,00	14 865,17
60612	ELECTRICITE / GAZ	53 419,74	90 000,00	45 606,43
60624	FOURNITURES ADMINITRATIVES	-	500,00	
6068	AUTRES FOURNITURES : produits entreti	1 252,46	5 000,00	1 738,78
6257	RECEPTIONS (fleurs décès, muget)	250,00	500,00	766,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 772,11	5 000,00	1 837,74
6281	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE	778,15	5 250,00	800,47
	TOTAL	69 873,09	122 250,00	65 614,59
GROUPE 2 - CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL				
621	PERSONNEL AFFECTE A L ETABLISSEME	408 832,33	379 800,00	339 034,19
6228	DIVERS	1 195,20		1 195,20
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	1 275,00		
64784	ŒUVRES SOCIALES	4 671,00		
	TOTAL	415 973,53	379 800,00	340 229,39
GROUPE 3 - CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	56 239,68	58 000,00	61 919,00
61351	INFORMATIQUE : copieur, dati	2 244,15	3 000,00	1 359,81
61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES : oran	2 105,40	3 500,00	2 105,40
614	CHARGES LOCATIVES	34 900,20	29 900,00	28 902,10
61521	BATIMENTSPUBLICS	10 664,17	11 000,00	8 243,55
61561	INFORMATIQUE : maintenance jvs / arc	5 261,14	5 500,00	5 745,88
61568	AUTRES : Défibrilateur	237,60	250,00	
61681	ASSURANCE MALADIE	17 821,59	37 500,00	36 510,16
6188	AUTRES FRAIS : sacem, spre	609,50	1 000,00	625,01
637	AUTRES IMPOTS TAXES	4 633,20	5 000,00	4 633,20
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	213,00		
673	TITRES ANNULES	671,31	5 000,00	3 957,36
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 101,34		-
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 354,07	635,68	635,68
	TOTAL	145 056,35	160 285,68	154 637,15
	TOTAL GENERAL	630 902,97	662 335,68	560 481,13

RECETTES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
CHAPITRE 012 - REMBOURSEMENT DU PERSONNEL				
6419	REMBOURSEMENT SUR REMUNERATION	60 955,44	70 000,00	86 220,27
	TOTAL	60 955,44	70 000,00	86 220,27
CHAPITRE 017 - PRODUITS DE TARIFICATION				
733118	AUTRES ETABLISSEMENTS SERVICES ME	100 622,28		110 924,35
73418	AUTRES ETABLISSEMENTS SERVICES ME	447 997,07	533 713,60	426 115,23
	TOTAL	548 619,35	533 713,60	537 039,58
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS				
7488	AUTRES	2 944,01	58 622,08	
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS			1 329,99
	TOTAL	2 944,01	58 622,08	1 329,99
CHAPITRE 019 - PRODUITS FINANCIERS				
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 579,75		
	TOTAL	2 579,75		
	TOTAL GENERAL	615 098,55	662 335,68	624 589,84
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	- 15 804,42	- 58 622,08	64 108,71

➤ RESTAURATION

RESTAURATION				
	BP	DM	CREDITS OUVERTS	REALISE
DEPENSES				
CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION				
	TOTAL	146 026,00	146 026,00	106 596,32
CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL				
	TOTAL	123 000,00	123 000,00	127 687,13
CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
	TOTAL	5 000,00	5 000,00	4 910,35
	TOTAL GENERAL	274 026,00	274 026,00	239 193,80
RECETTES				
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS				
	TOTAL	274 026,00	274 026,00	211 357,20
	TOTAL GENERAL	274 026,00	274 026,00	211 357,20

RESULTAT REALISE 2024	RESULTAT PREVISIONNEL 2025	RESULTAT REALISE 2025
- 57 796,77	- 43 112,00	- 27 836,60

Le service restauration laisse apparaître un déficit récurrent malgré l'optimisation des dépenses d'exploitation. Celui-ci a pu être limité un tarif fournisseur API inférieur à celui de l'ancien fournisseur Scolarest.

Celui-ci s'explique par :

- Les charges de personnel qui représentent 53% des dépenses malgré un service externalisé ce qui impacte le coût du repas facturé aux résidents pour le service au restaurant.
- Les services non facturés aux résidents ou pas à hauteur du coût de revient (goûter, soupe, croque-monsieur...)

A noter qu'un départ à la retraite pour fin août 2026 permettra de repenser le fonctionnement des services afin de fonctionner avec les effectifs en poste.

➤ **REALISATION PAR ARTICLES COMPTABLES**

RESTAURATION				
SECTION FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP 2025	REALISE 2025
GROUPE 1 - CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION				
60612	ELECTRICITE / GAZ	2 304,95	2 000,00	654,23
60623	FOURNITURES D ATELIER	384,00	5 000,00	
606268	AUTRES FOURNITURES HOTELIERES		500,00	
6063	ALIMENTATION	146 559,65	136 776,00	105 442,09
6068	AUTRES ACHATS NON STOCKES (pds, entretien)	295,20	1 750,00	
6257	RECEPTIONS	540,00		500,00
	TOTAL	150 083,80	146 026,00	106 596,32
GROUPE 2 - CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL				
621	PERSONNEL AFFECTE A L ETABLISSEMENT	102 000,00	123 000,00	127 687,13
	TOTAL	123 389,02	123 000,00	127 687,13
GROUPE 3 - CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	152,65		576,00
61521	BATIMENT PUBLICS	3 536,72	4 352,60	3 686,95
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 812,44	647,40	647,40
	TOTAL	10 501,81	5 000,00	4 910,35
	TOTAL GENERAL	283 974,63	274 026,00	239 193,80

RECETTES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS				
706	PRESTATIONS DE SERVICES	223 092,67	230 914,00	211 238,34
7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	391,20		118,09
7488	AUTRES		43 112,00	-
7588	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 693,99		0,77
	TOTAL	226 177,86	274 026,00	211 357,20
	TOTAL GENERAL	226 177,86	274 026,00	211 357,20
	DEFICIT FONCTIONNEMENT	- 57 796,77	- 43 112,00	- 27 836,60

➤ **FORFAIT AUTONOMIE**

FORFAIT AUTONOMIE					
		BP	DM	CREDITS OUVERTS	REALISE
DEPENSES					
CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION					
	TOTAL	13 000,00		13 000,00	7 753,00
CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL					
	TOTAL	12 850,00	364,69	13 214,69	18 399,70
	TOTAL GENERAL	25 850,00	364,69	26 214,69	26 152,70
RECETTES					
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS					
	TOTAL	25 850,00	364,69	26 214,69	26 214,69
	TOTAL GENERAL	25 850,00	364,69	26 214,69	26 214,69

RESULTAT REALISE 2024	RESULTAT PREVISIONNEL 2025	RESULTAT REALISE 2025
340,57	-	61,99

Le forfait autonomie permet d'accompagner les résidents dans les animations tout au long de l'année. Néanmoins, le Département réduit chaque année le montant alloué. Pour cela, le projet Part 'âge a permis d'optimiser les dépenses et de mutualiser périodiquement les interventions tout en accompagnant une dynamique de lien social au sein de l'établissement.

➤ **REALISATION PAR ARTICLES COMPTABLES**

FORFAIT AUTONOMIE				
SECTION FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP 2025	REALISE 2025
GROUPE 1 - CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION				
6063	ALIMENTATION			
6257	RECEPTIONS	9 667,00	13 000,00	7 753,00
	TOTAL	9 667,00	13 000,00	7 753,00
GROUPE 2 - CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL				
621	PERSONNEL AFFECTE A L ETABLISSEMENT	15 750,00	13 214,69	18 399,70
	TOTAL	15 750,00	13 214,69	18 399,70
GROUPE 3 - CHAPITRE 016 CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
	TOTAL	-	-	-
	TOTAL GENERAL	25 417,00	26 214,69	26 152,70

RECETTES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
CHAPITRE 018 - AUTRES PRODUITS				
7483	FORFAIT AUTONOMIE	25 757,57	26 214,69	26 214,69
	TOTAL	25 757,57	26 214,69	26 214,69
	TOTAL GENERAL	25 757,57	26 214,69	26 214,69

➤ **FORFAIT SOINS**

FORFAIT SOINS					
		BP	DM	CREDITS OUVERTS	REALISE
DEPENSES					
CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION					
	TOTAL	500,00		500,00	439,00
CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL					
	TOTAL	66 514,00	103,63	66 617,63	66 493,36
	TOTAL GENERAL	67 014,00	103,63	67 117,63	66 932,36
RECETTES					
CHAPITRE 017 - PRODUITS TARIFICATION					
	TOTAL	67 014,00	103,63	67 117,63	68 505,99
	TOTAL GENERAL	67 014,00	103,63	67 117,63	68 505,99

RESULTAT	RESULTAT	RESULTAT
340,57	-	1 573,63

Le forfait soins alloué par l'ARS a pour objectif d'accompagner l'entrée dans la dépendance et de prévenir des facteurs de risque.

A noter que le montant accordé pour 2025 représente 3.12€ /jour/résident comme évoqué précédemment correspondant à 1,5 ETP.

➤ **REALISATION PAR ARTICLES COMPTABLES**

FORFAIT SOINS				
SECTION FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
GRUPE 1 - CHAPITRE 011 - CHARGES D'EXPLOITATION				
6066	FOURNITURES MEDICALES	260,70	500,00	439,00
	TOTAL	260,70	500,00	439,00
GRUPE 2 - CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL				
621	PERSONNEL AFFECTE A L ETABLISSEMENT	66 725,49	66 617,63	66 493,36
	TOTAL	66 725,49	66 617,63	66 493,36
	TOTAL GENERAL	66 986,19	67 117,63	66 932,36

RECETTES				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP 2025	REALISE 2025
CHAPITRE 017 - PRODUITS DE TARIFICATION				
7311131	FORFAIT GLOBAL	67 117,63	67 117,63	68 505,99
	TOTAL	67 117,63	67 117,63	68 505,99
	TOTAL GENERAL	67 117,63	67 117,63	68 505,99

➤ **REALISATIONS DU BUDGET D'INVESTISSEMENT**

SECTION INVESTISSEMENT				
ARTICLE	DESIGNATION	REALISE 2024	BP2025	REALISE 2025
DEPENSES				
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE			
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 086,47	
	TOTAL	-	49 086,47	
RECETTES				
28184	MOBILIER			410,76
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 267,85	1 283,08	872,32
	TOTAL	16 267,85	1 283,08	1 283,08
	RESULTAT INVESTISSEMENT		- 47 803,39	

RESULTAT REALISE 2025
1 283,08

Le résultat de l'exercice 2025 de 1 283.08€ s'ajoute aux résultats des exercices antérieurs de 47 803.39€. Le résultat cumulé est de 49 086.47€

La subvention ville 2024 n'a pas été enregistrée dans la comptabilité de la Résidence et sera reportée pour l'exercice 2026 en lien avec le programme de réhabilitation et la baisse du taux d'occupation imposée par le propriétaire.

DELIBERATION

En application de l'article L.1612-12 du CGCT, il appartient au conseil d'administration de prononcer l'arrêt des comptes de l'exercice précédent en votant le compte administratif présenté par la Vice-Présidente du Centre Communal d'Action Sociale. En application de l'article L.2121-14 du CGCT, Le Président doit se retirer au moment du vote.

Le Président s'est retiré pour laisser la présidence à la Vice-Présidente qui procède au vote du compte administratif.

Après avoir pris connaissance du compte administratif et après en avoir délibéré, le conseil d'administration à l'unanimité soit 15 voix

DECIDE

Qu'après avoir entendu et approuvé les comptes de l'exercice 2025, adopte le compte administratif 2025

Les résultats de l'exercice sont déclinés comme suit :

RESULTATS EXERCICE 2025
Section fonctionnement :
Excédent : 37 907.73 €
Section investissement :
Excédent : 1 283.08 €

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois dès transmission au représentant de l'Etat et sa publication. Le Tribunal Administratif peut être saisi par l'application informatique « Telerecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr

Fait et délibéré en séance à Auby,
Le, 30-04-2026

Le Président

Bernard CZECH



