

**COMPTE RENDU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
SEANCE DU 03 MARS 2026**

Établi en application des articles L.2121-25 du Code Général des Collectivités Territoriales et de l'article 22 du règlement intérieur.

Le trois mars deux mille vingt-six à 18 h 30, le Conseil d'Administration, légalement convoqué le 23 février 2026, s'est réuni sous la présidence de Monsieur Richard JACQUET, Président du Centre Communal d'Action Sociale.

Étaient présents :

Membres élus : Albert NANIYOULA, Marie-Claude LAURET, Daniel BREINER, Monique INFRAY, Maryvonne DAVOT, Mourad AFIF-HASSANI, Guy COTTREZ, François BIQUILLON

Membres désignés : Michèle LARUELLE, Christine SAVARY, Madeleine BENNETOT, Isabelle SERRET

Absent ayant donné pouvoir : Valérie LOUCHEL à Michèle LARUELLE

Excusées : Mélanie ROGER, Jessica POUSSET

Absente : Dominique TINEL

APPROBATION DU COMPTE RENDU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 03 FEVRIER 2026

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|-----------|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

DECISIONS DES COMMISSIONS PERMANENTES

Il est présenté les décisions prises lors des commissions permanentes suivantes :

| MOIS | OBJET | Durée / Montant | DECISION | N° DECISION |
|--------------|-----------------|-----------------|--|-------------|
| Janvier 2026 | BA | 6 mois | Accordée | 1 |
| | Aide financière | 250 € Fonds Eau | Accordée | 2 |
| Février 2026 | BA | 3 mois | Accordée | 3 |
| | BA | Sortie positive | Accordée | 4 |
| | Aide financière | | Refus Demande de pièces complémentaires | 5 |

26.05- DECISIONS BUDGETAIRES – CCAS - VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

Rapporteur : Monsieur le Président

Le Centre Communal d'Action Sociale est l'organe permettant la mise en place de la politique sociale de l'équipe municipale.

Elle se décline en trois axes :

- L'organisation, la gestion des interventions et l'accompagnement des personnes et des familles, réalisés par l'accompagnatrice sociale.
- La mise en place d'aides facultatives à destination de la population.
- La lutte contre le non-recours aux droits avec l'Espace France Services et le conseiller numérique.

Le BP 2026 du CCAS est équilibré à (+) 325 492,00 € en section de fonctionnement et (+) 4 770,00 € en section d'investissement et a pris en compte les orientations budgétaires évoquées lors du débat réalisé au Conseil d'administration du mardi 03 février 2026.

Section fonctionnement :

En recette de fonctionnement au chapitre 013 atténuation de charges, il est prévu une inscription de (+) 114 000,00 € correspondant au remboursement des personnels mis à disposition de la résidence Les Pins.

Au chapitre 70 produits d'activité, il est prévu, une somme de (+) 16 000,00 € dont la recette principale est la vente des repas de portage.

Le chapitre 74 dotations et participations présente une inscription de (+) 195 492,00 € correspondant pour 132 992,00 € à la subvention d'équilibre versée par la Ville, 50 000,00 € au titre de la participation de l'Etat pour le fonctionnement de l'Espace France Services, 12 500,00 € au titre de la contribution versée par La Banque des Territoires pour le conseiller numérique.

En dépense de fonctionnement, le chapitre 011 charges à caractère général présente une inscription à hauteur de (+) 36 892,00 € correspondant pour 16 000,00 € au portage de repas (repas fournis par la restauration scolaire), pour 7750,00 € aux assurances (dont l'assurance du personnel), pour 4500,00 € au titre des frais alimentaires (banque alimentaire d'Evreux), pour 1800,00 € au frais alimentaires des ateliers cuisine, pour 1500,00 € au titre de la révision annuelle du véhicule de portage des repas, pour 1 200,00 € au titre de la téléassistance « présence verte », pour 800,00 € aux frais de télécommunication, pour 800,00 € correspondant à un cadeau de Noël aux résidents de l'EHPAD, pour 700,00 € aux frais de formation du personnel, pour 600,00 € au titre de la participation au CIAS de l'agglomération et pour 1242,00 € au titre des frais de fonctionnement de la structure.

Au chapitre 012 frais de personnel, il est porté une inscription de (+) 273 900,00 € correspondant au personnel du CCAS et de la Résidence Les Pins qui prend en compte notamment l'accompagnatrice sociale, le personnel de l'Espace France Services, le conseiller numérique, l'agent d'entretien et l'équipe de la Résidence.

Le chapitre 65 autres charges de gestion courante présente une inscription de (+) 9500,00 € correspondant pour 3000,00 € au titre des secours, pour 5500,00 € pour le subventionnement aux associations à caractère social, pour 500,00 € de provisionnement pour créances irrécouvrables et pour 500,00 € de provision de régularisation de rattachements.

Le chapitre 66 charges financières présente une inscription de (+) 700,00 € correspondant aux intérêts de l'emprunt mobilier et matériel du CCAS.

Le chapitre 042 opération de transfert entre section est, quant à lui, alimenté de 4500,00 € correspondant à la dotation aux amortissements.

Section investissement :

En recettes d'investissement, le chapitre 040 présente une inscription de (+) 4 770,00 € correspondant pour 4 500,00 € aux dotations aux amortissements provenant de la section de fonctionnement (chapitre 042) et pour 270,00 € au FCTVA.

En dépenses d'investissement, le chapitre 16 emprunts et dettes assimilées présente une inscription de (+) 4 770,00 € correspondant au capital de l'emprunt.

Vu le Code Général de l'Action Sociale et des Familles,
Vu l'instruction budgétaire et comptable M57, et notamment l'arrêté du 9 décembre 2021,
Vu le Débat d'Orientations Budgétaires en date du 03 février 2026,
Considérant les besoins en dépenses et en recettes évalués de façon sincère définie en équilibre,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, DECIDE D'APPROUVER le budget primitif 2026 du CCAS qui s'équilibre en dépenses et en recettes comme suit :

- FONCTIONNEMENT équilibré à la somme de (+) 325 492,00 €
- INVESTISSEMENT équilibré à la somme de (+) 4 770,00 €

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|----|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | | II | |
|---|--|----------------------------|----------------------------|
| VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS | | A | |
| | | DEPENSES | RECETTES |
| VOTE | Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068) | 4 770,00 | 4 770,00 |
| | + | + | + |
| REPORTS | Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1) | 0,00 | 0,00 |
| | 001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1) | (si solde négatif) 0,00 | (si solde positif) 0,00 |
| | = | = | = |
| | Total de la section d'investissement (2) | 4 770,00 | 4 770,00 |
| | | DEPENSES | RECETTES |
| VOTE | Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget | 325 492,00 | 325 492,00 |
| | + | + | + |
| REPORTS | Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1) | 0,00 | 0,00 |
| | 002 Résultat de fonctionnement reporté (1) | (si déficit) 0,00 | (si excédent) 0,00 |
| | = | = | = |
| | Total de la section de fonctionnement (3) | 325 492,00 | 325 492,00 |
| | TOTAL DU BUDGET (4) | 330 262,00 | 330 262,00 |

(1) A imputer uniquement en cas de reprise des résultats anticipés ou définitifs de l'exercice précédent.

Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées.

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

(2) Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

(3) Total de la section de fonctionnement = RAR + résultat reporté + crédits de fonctionnement votés.

(4) Total du budget = total de la section de fonctionnement + total de la section d'investissement.

| | |
|--|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER – SECTION DE FONCTIONNEMENT | C2 |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 013 | Atténuations de charges (3) | 104 839,00 | 0,00 | 114 000,00 | 0,00 | 114 000,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 27 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 |
| 73 | Impôts et taxes (sauf le 731) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 731 | Fiscalité locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations (3) | 181 184,00 | 0,00 | 195 492,00 | 0,00 | 195 492,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 313 023,00 | 0,00 | 325 492,00 | 0,00 | 325 492,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits spécifiques (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 313 023,00 | 0,00 | 325 492,00 | 0,00 | 325 492,00 |

| | | | | | | |
|---|---|-------------|--|-------------|-------------|-------------|
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| TOTAL | 313 023,00 | 0,00 | 325 492,00 | 0,00 | 325 492,00 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|

+

| | |
|---|-------------|
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | 0,00 |
|---|-------------|

=

| | |
|--|-------------------|
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 325 492,00 |
|--|-------------------|

Pour information :

| | | |
|---|-----------------|--|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (6) | 4 500,00 | Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité. |
|---|-----------------|--|

(1) Voir état I-B pour la comparaison par rapport au budget précédent.

(2) Proposition formulée par le président pour l'exercice N.

(3) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(4) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DF 043 = RF 043.

(5) Les comptes 78 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(6) Solde de l'opération DF 023 + DF 042 – RF 042 ou solde de l'opération RI 021 + RI 040 – DI 040.

| | |
|--|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER – SECTION DE FONCTIONNEMENT | C2 |

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général (3) | 21 210,00 | 0,00 | 36 882,00 | 0,00 | 36 882,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés (3) | 269 611,00 | 0,00 | 273 900,00 | 0,00 | 273 900,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3) | 14 656,00 | 0,00 | 9 500,00 | 0,00 | 9 500,00 |
| 6586 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 305 477,00 | 0,00 | 320 292,00 | 0,00 | 320 292,00 |
| 66 | Charges financières | 0,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 67 | Charges spécifiques (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 305 477,00 | 0,00 | 320 992,00 | 0,00 | 320 992,00 |

| | | | | | | |
|---|---|-----------------|--|-----------------|-------------|-----------------|
| 023 | Virement à la section d'investissement (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) | 7 546,00 | | 4 500,00 | 0,00 | 4 500,00 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 7 546,00 | | 4 500,00 | 0,00 | 4 500,00 |

| | | | | | |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| TOTAL | 313 023,00 | 0,00 | 325 492,00 | 0,00 | 325 492,00 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|

+

| | |
|---|-------------|
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | 0,00 |
|---|-------------|

=

| | |
|--|-------------------|
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 325 492,00 |
|--|-------------------|

(1) Voir état I-B pour la comparaison par rapport au budget précédent.

(2) Proposition formulée par le président pour l'exercice N.

(3) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(4) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DF 043 = RF 043.

(5) Les comptes 68 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT | C1 |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (3) (13) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (3) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068) | 0,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 | 270,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 138 | Autres subventions invest. non transf. (3) (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes financières | | 0,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 | 270,00 |
| 45... | Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 0,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 | 270,00 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (10) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (10) (11) | 7 546,00 | | 4 500,00 | 0,00 | 4 500,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (10) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 7 546,00 | | 4 500,00 | 0,00 | 4 500,00 |
| TOTAL | | 7 546,00 | 0,00 | 4 770,00 | 0,00 | 4 770,00 |
| + | | | | | | |
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 0,00 |
| = | | | | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | | | | | | 4 770,00 |

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité.

| | |
|--|----------|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (12) | 4 500,00 |
|--|----------|

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT | C1 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3) | 7 546,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 7 546,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 4 770,00 | 0,00 | 4 770,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 0,00 | 0,00 | 4 770,00 | 0,00 | 4 770,00 |
| 45... | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 7 546,00 | 0,00 | 4 770,00 | 0,00 | 4 770,00 |

| | | | | | | |
|--|---|-------------|--|-------------|-------------|-------------|
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (7) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| TOTAL | 7 546,00 | 0,00 | 4 770,00 | 0,00 | 4 770,00 |
|--------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|

+

| | |
|--|-------------|
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | 0,00 |
|--|-------------|

=

| | |
|---|-----------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 4 770,00 |
|---|-----------------|

(1) Voir état I-B pour la comparaison par rapport au budget précédent.

(2) Proposition formulée par le président pour l'exercice N.

(3) Hors dépenses imputées au chapitre 018.

(4) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(5) A servir uniquement lorsque la collectivité effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée.

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail en IV-B5).

(7) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041.

(8) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

26.06 – DECISIONS BUDGETAIRES - RESIDENCE LES PINS - VOTE DU BUDGET ANNEXE PRIMITIF 2026

Rapporteur : Monsieur le Président

Le Budget primitif 2026 annexe de la Résidence Les Pins est équilibré à (+) 349 446,00 € en section de fonctionnement et à (+) 738 679,00 € en section d'investissement.

Section d'exploitation :

Au niveau du groupe 1, dépenses afférentes à l'exploitation courante, il est proposé une inscription de (+) 93 710,00 € correspondant pour 15 000,00 € aux dépenses d'eau, pour 64 000,00 € aux dépenses d'énergie (gaz et électricité), pour 360,00 € aux frais de télécommunication, pour 450,00 € aux frais de fonctionnement de la structure (carburant, fournitures), pour 2 000,00 € à l'alimentation, pour 6 600,00 € aux contrôles périodiques et prestations incluant la prestation AMO chauffage, pour 300,00 € aux dépenses de petits équipements et pour 5 000,00 € aux dépenses liées à l'animation.

Au niveau du groupe 2, dépenses afférentes au personnel, il est prévu une inscription de (+) 120 086,00 € correspondant pour 114 000,00 € au remboursement du personnel mis à disposition par le CCAS et pour 6 086 € à la contrepartie du personnel mis à disposition par la Ville.

Au niveau du groupe 3, dépenses afférentes à la structure, il est proposé une inscription de (+) 135 650,00 € correspondant pour 50 000,00 € à la dotation aux amortissements, pour 63 000,00 € au remboursement des intérêts d'emprunt, pour 1 950,00 € aux ICNE, pour 11 000,00 € à la taxe d'ordures ménagères, pour 1 400,00 € aux frais de formation, pour 4 500,00 € à l'escapade séniors, pour 1000,00 € aux imprimés et brochures, pour 500,00 € à l'entretien du bâtiment, pour 500,00 € aux provisions d'admissions en non-valeur et pour 1 800,00 € aux charges de structure (location matériel et enveloppe régularisation de rattachement).

Au niveau des recettes de fonctionnement, il est prévu une inscription à hauteur de (+) 349 446,00 € correspondant pour 310 900,00 € aux redevances des résidents, pour 22 000,00 € aux subventions CPOM du CD27, pour 15 046,00 € aux quotes-parts de subventions d'investissement transférées au compte de résultat et pour 1 500,00 € aux recettes des escapades.

Section d'investissement :

Au niveau des dépenses d'investissement, il est porté une inscription de (+) 738 679,00 € correspondant pour 715 500,00 € au remboursement du capital des emprunts (dont 594 649,23 € de remboursement du solde de l'emprunt relais FCTVA), pour 19 679,00 € à l'achat de mobiliers et pour 3 500,00 € au remboursement à venir des cautions au cours de l'année.

En recettes d'investissement, il est porté une inscription de (+) 738 679,00 € correspondant pour 460 000,00 € au renouvellement partiel du prêt FTCVA du fait du décalage des travaux de réhabilitation, pour 50 000,00 € à la dotation aux amortissements, pour 205 500,00 € au remboursement du FCTVA, pour 19 679,00 € à une subvention CARSAT pour le renouvellement du mobilier de la résidence et pour 3 500,00 € de provisionnement d'encaissement de cautions.

Vu le Code Général de l'Action Sociale et des Familles,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M22, et notamment l'arrêté du 15 décembre 2022,

Vu le Débat d'Orientations Budgétaires en date du 03 février 2026,

Considérant les besoins en dépenses et en recettes évalués de façon sincère définie en équilibre,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré DECIDE D'APPROUVER le Budget Primitif annexe 2026 « Résidence Les Pins » qui s'équilibre en dépenses et en recettes comme suit :

- FONCTIONNEMENT équilibré à la somme de (+) 349 446,00 €
- INVESTISSEMENT équilibré à la somme de (+) 738 679,00 €

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|-----------|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

RESIDENCE LES PINS - BP 2026 - VUE D'ENSEMBLE

| Section d'exploitation (en euros) | |
|---|-------------------|
| DEPENSES | 349 446,00 |
| GROUPE I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 93 710,00 |
| GROUPE II – Dépenses afférentes au personnel | 120 086,00 |
| GROUPE III – Dépenses afférentes à la structure | 135 650,00 |
| Déficit d'exploitation reporté | En attente du CA |
| RECETTES | 349 446,00 |
| GROUPE I – Produits de la tarification et assimilés | 310 900,00 |
| GROUPE II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 22 000,00 |
| GROUPE III – Produits financiers et produits non encaissables | 16 546,00 |
| Excédent d'exploitation reporté | En attente du CA |
| Section d'investissement (en euros) | |
| DEPENSES | 738 679,00 |
| Emprunts et dettes assimilées | 719 000,00 |
| Immobilisation corporelles | 19 679,00 |
| Immobilisation en cours | 0,00 |
| Déficit prévisionnel d'investissement | En attente du CA |
| RECETTES | 738 679,00 |
| Dotations, fonds divers et réserves | 205 500,00 |
| Subvention d'investissement | 19 679,00 |
| Emprunts et dettes assimilés (dont dépôts de caution) | 463 500,00 |
| Amortissements des immobilisations | 50 000,00 |
| Excédent prévisionnel d'investissement | En attente du CA |

26.07 - FINANCES LOCALES – SUBVENTION 2026 – Versement d'une subvention à l'association « Jeunesse et Vie »

Rapporteur : Monsieur le Président

L'association « Jeunesse et Vie » gère et anime des Foyers de jeunes travailleurs et des résidences à destination d'un public de jeunes âgés de 16 à 30 ans. La résidence Habitat Jeunes du PRIEURE est un foyer soleil de la résidence principale de l'Etape située à Louviers. La moyenne d'âge des résidents est bien plus élevée que dans les autres résidences de fait de l'accueil de résidentes au-delà de 30 ans dans le cadre du dispositif VIF (Violences Intra Familiales).

Le nombre de jeunes accueillis est en léger retrait : 18 résidents en 2025 contre 25 en 2024. Leur durée de séjour s'est allongée et se situe actuellement dans la norme des autres résidences. Le taux d'occupation est stable depuis 3 ans.

L'association « Jeunesse et Vie » sollicite une subvention du centre communal d'action sociale à hauteur de 5500,00 € (pour rappel, la subvention versée pour 2025 était de 5500,00 €).

- Vu le Code général des collectivités territoriales,
- Vu le Code général de l'Action Sociale et des Familles,
- Vu le Décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- Vu l'instruction comptable codificatrice M57 et les décrets d'application
- Vu la demande de l'association « Jeunesse et Ve » en date du 29 décembre 2025,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré DECIDE :

- **D'ACCORDER** une subvention de 5500.00 € au profit de l'association « Jeunesse et Vie » au titre de l'année 2026,
- **ET D'AUTORISER** Monsieur le Président, ou son représentant, à signer tous les documents nécessaires à l'exécution de cette décision.

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|-----------|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

26.08 – EMPRUNTS – RESIDENCE LES PINS - Souscription d'une ligne de trésorerie de 250.000 € - CREDIT AGRICOLE

Rapporteur : Monsieur le Président

Le crédit de trésorerie constitue une source de financement externe qui obéit à un régime différencié par rapport aux règles applicables en matière de recours aux emprunts long terme, la distinction se faisant selon l'affectation ou non au budget.

Les textes précisent que :

[...] « les concours financiers externes des collectivités locales s'analysent soit comme des ressources budgétaires inscrites au compte 16, destinées au financement des investissements et relevant de ce fait du régime juridique et comptable des emprunts, soit comme des concours de trésorerie, inscrits dès lors hors budget dans les comptes financiers de la classe 5 et destinés à la gestion de la trésorerie de la collectivité ». [...]¹.

- Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,
- Vu le Code général de l'Action Sociale et des Familles,
- Vu le Décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- Vu l'instruction comptable codificatrice M22, et les décrets d'application,
- Vu la proposition du Crédit Agricole en date du 19 février 2026,

Il est proposé de retenir l'offre du Crédit Agricole de Normandie Seine, formulée en date du 19 février 2026, permettant de doter la collectivité de cet outil d'optimisation de la fluctuation du solde du compte caisse.

L'offre est la suivante :

- ✚ **Montant** : 250 000 euros.
- ✚ **Durée** : 1 an à partir de la date de signature du contrat
- ✚ **Taux variable sur INDEX** : EURIBOR 1 mois moyenné, flooré à 0%
- ✚ **Marge applicable sur index** : (+) 0,900 %
- ✚ **Calcul des intérêts** : Jours exacts / année de 365 jours
- ✚ **Montant minimum des tirages** : 15 000 euros
- ✚ **Paiement des intérêts** : Règlement cinq jours ouvrés après le terme de la période de facturation (du premier au dernier jour du mois civil), par débit d'office et sans mandatement préalable.
- ✚ **Commission d'engagement** : 0.10% soit un montant de 250 euros
- ✚ **Frais de dossier** : 125 euros

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré DECIDE D'AUTORISER Monsieur Le Président à procéder à la contractualisation d'un crédit de trésorerie auprès du Crédit Agricole Normandie-Seine pour une durée d'un an, et de signer tous les documents se rapportant à contrat.

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|----|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

26.09 – EMPRUNTS – RESIDENCE LES PINS - Souscription d'une ligne de trésorerie de 350.000 € - CAISSE D'EPARGNE

Rapporteur : Monsieur le Président

Le crédit de trésorerie constitue une source de financement externe qui obéit à un régime différencié par rapport aux règles applicables en matière de recours aux emprunts long terme, la distinction se faisant selon l'affectation ou non au budget.

Les textes précisent que : [...] « les concours financiers externes des collectivités locales s'analysent soit comme des ressources budgétaires inscrites au compte 16, destinées au financement des investissements et relevant de ce fait du régime juridique et comptable des emprunts, soit comme des concours de trésorerie, inscrits dès lors hors budget dans les comptes financiers de la classe 5 et destinés à la gestion de la trésorerie de la collectivité ». [...]².

- Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,
- Vu le Code général de l'Action Sociale et des Familles,

- Vu le Décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- Vu l'instruction comptable codificatrice M22, et les décrets d'application,
- Vu la proposition de la Caisse d'Epargne en date du 24 février 2026,

Il est proposé de retenir l'offre de la Caisse d'Epargne, formulée en date du 24 février 2026, permettant de doter la collectivité de cet outil d'optimisation de la fluctuation du solde du compte caisse :

- ✚ **Montant** : 350 000 euros
- ✚ **Durée** : 1 an à partir de la date de signature du contrat
- ✚ **Taux variable sur INDEX** : €STR + marge
- ✚ **Marge applicable sur index** : (+) 0,85 %
- ✚ **Calcul des intérêts** : Jours exacts / année de 365 jours
- ✚ **Montant minimum des tirages** : aucun montant minimum
- ✚ **Paiement des intérêts** : chaque mois civil par débit d'office
- ✚ **Commission d'engagement** : 350 euros / prélevée en une seule fois
- ✚ **Frais de dossier** : Exonération
- ✚ **Commission de non-utilisation** : 0,25 % de la différence entre le montant de la LTI et l'encours quotidien moyen
périodicité identique aux intérêts

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré DECIDE D'AUTORISER Monsieur Le Président à procéder à la contractualisation d'un crédit de trésorerie auprès de la Caisse d'Epargne pour une durée d'un an, et de signer tous les documents se rapportant à contrat.

Le Conseil d'administration approuve à l'unanimité :

| | |
|------------|----|
| Votants | 14 |
| Pour | 14 |
| Contre | - |
| Abstention | - |

La séance est levée à 20h00

