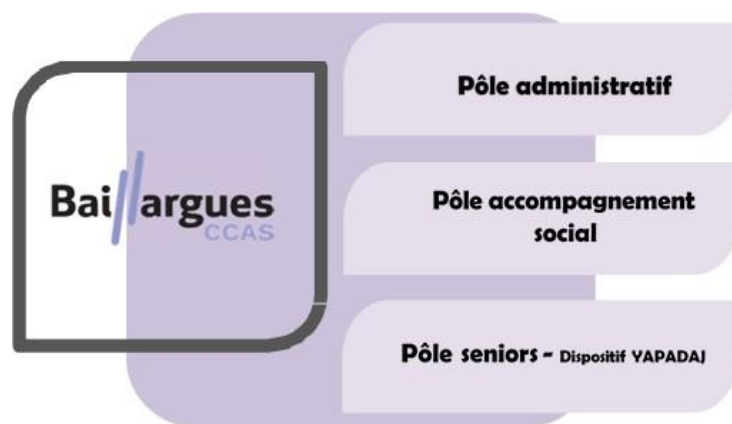




RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES ANALYSE DES RÉSULTATS

Le CCAS de la ville de Baillargues est réparti en 3 pôles:



Les effectifs en personnel du CCAS sont présentés dans le tableau ci-dessous :

	Directrice	Assistante sociale	Référente sociale	Agent comptable	Agent d'accueil	Responsable YAPADAJ	Agent de liaison
Catégorie d'emploi	A	A	C	C	C	C	C
Filière d'emploi	SOCIALE		ADMINISTRATIVE				
Cadre d'emploi	Assistant socio-éducatif		Adjoint administratif 1 ère classe				Adjoint administratif

BILAN DES FORMATIONS EFFECTUÉES EN 2025

Agents	Désignation formation	Jours réalisés
FERRIE Sabine	La gestion des émotions	2
LACROIX Gaëlle	Sensibilisation à la laïcité	0.5
MARTINEZ Muriel	Les fondamentaux des finances publiques	3
	Sensibilisation à la laïcité	0.5
	Les fondamentaux des marchés publics	2
NOCERA Emily	Les fondamentaux des marchés publics	2
	Les bases des finances publiques locales	2
PANIS Céline	Sensibilisation à la laïcité	0.5
PLOTTON Véronique	Sensibilisation à la laïcité	0.5
	La gestion des émotions	2
	Le premier accueil social inconditionnel de proximité	1
Total		16

RÉTROSPECTIVE DU BUDGET DU CCAS 2025

1. SECTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Résultat de l'exercice 2025:

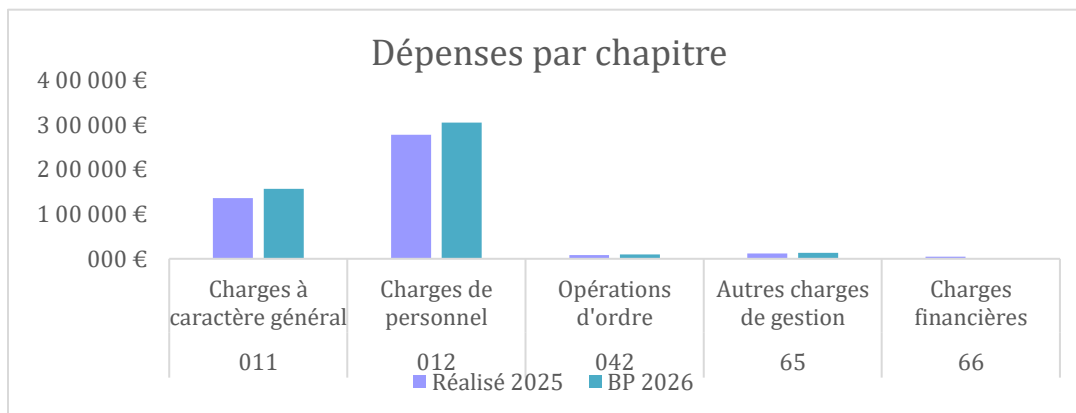
La section de fonctionnement présente un résultat excédentaire de 40 883,17 € sur l'exercice 2025. Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 479 971,99 €, permettant de couvrir l'ensemble des dépenses de l'exercice et de dégager un excédent.

Cet excédent traduit une gestion maîtrisée des charges de fonctionnement.

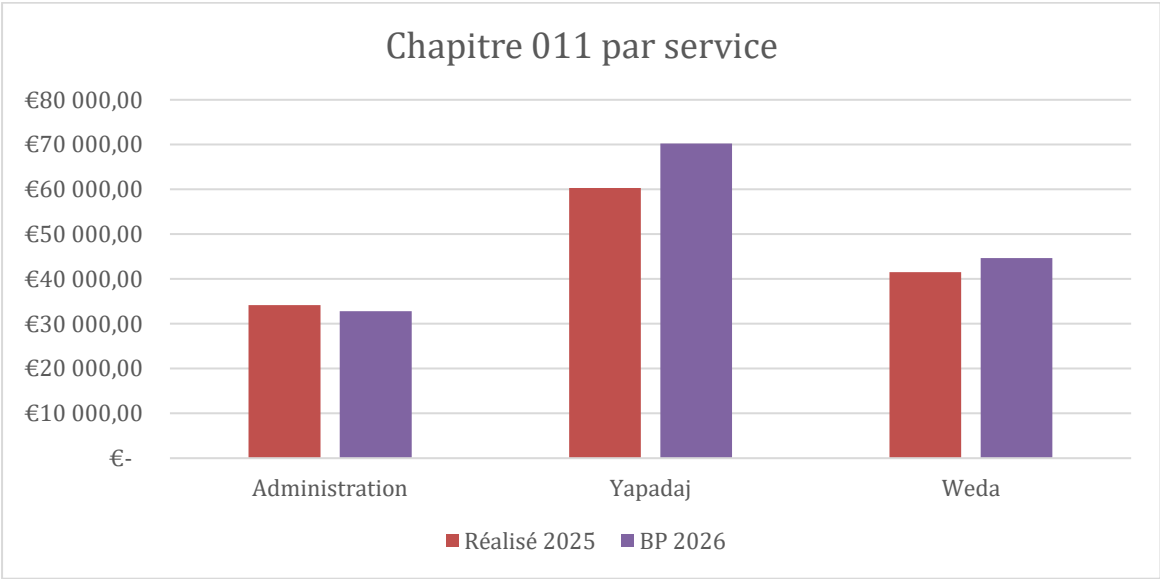
Affectation au budget 2026 :

1. Fonctionnement - Recettes par chapitre			
Chapitre	Libellé	Réalisé 2025	BP 2026
013	Atténuations de charges	578,92 €	21 100,00 €
70	Produits des services	39 030,00 €	52 719,39 €
74	Dotations/Subventions	440 200,00 €	367 400 €
75	Autres produits	163,07 €	
002	Excédent reporté		40 883,17 €
TOTAL		479 971,99€	482 102,56€

2. Fonctionnement - Dépenses par chapitre			
Chapitre	Libellé	Réalisé 2025	BP 2026
011	Charges à caractère général	136 063,37 €	147 930,56 €
012	Charges de personnel	277 583,43 €	310 072,00 €
042	Opérations d'ordre	8 497,65 €	11 000,00 €
65	Autres charges de gestion	12 010,18 €	13 100,00 €
66	Charges financières	4 933,75 €	
TOTAL		439 088,38€	482 102,56€



Répartition par service - chapitre 011			
Service	Réalisé 2025	BP 2026	Évolution
Administration	34 188,00 €	32 800,00 €	-1 388,00€
Yapadaj	60 294,00 €	70 230,56 €	9 936,56 €
Weda	41 496,00 €	44 700,00 €	3 204,00 €
Social	85,00 €	200,00 €	115,00 €
TOTAL	136 063,00 €	147 930,56 €	11 867.56€



Analyse :

La section de fonctionnement du BP 2026 est structurée principalement autour des chapitres suivants :

- Chapitre 011 (dépenses de charges à caractère général)
- Chapitre 012 (dépenses de charges de personnel)
- et chapitre 74 (recettes de dotations et participations).

L'analyse montre que les dépenses courantes restent concentrées sur les charges de personnel et les charges générales tandis que les recettes reposent principalement sur la subvention de la ville.

2. SYNTHÈSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement présente un résultat 2025 très excédentaire, principalement en raison d'un encaissement exceptionnel de FCTVA.

En 2026, la maquette budgétaire fait apparaître un niveau de dépenses d'équipement de 25 690,38 €, équilibré par des recettes de même montant, composées principalement du report 001 et des opérations d'ordre (chapitre 040).

Indicateur	Montant
Résultat de l'exercice 2025	1 456 695,13 €
Résultat reporté 2024	-1 442 556,74 €
Solde cumulé au 31/12/2025	14 138,39 €
Restes à réaliser - dépenses	0,00 €
Restes à réaliser - recettes	0,00 €
BP 2026 - Dépenses d'investissement	25 690,38 €
BP 2026 - Recettes d'investissement	25 690,38 €

Dépenses d'investissement :

Les dépenses inscrites au BP 2026 sont concentrées sur le chapitre 21 (immobilisations corporelles). Celles sont liées à des préconisations d'aménagement de poste d'un agent émises par la médecine préventive.

Nature	Réalisé 2025	BP 2026	Écart BP 2026 / réalisé
Matériel informatique	386,46 €	1 690,38 €	1 303,92 €
Mobilier / bureau	560,77 €	2 000,00 €	1 439,23 €
Bâtiments publics	0,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €
Total dépenses d'investissement	947,23 €	25 690,38 €	24 743,15 €

Recettes d'investissement :

En 2025, les recettes d'investissement ont été portées quasi exclusivement par le FCTVA, ce qui explique le niveau très élevé du résultat d'investissement de l'exercice.

Au BP 2026, l'équilibre est assuré principalement par le report 001 et par les opérations d'ordre du chapitre 040.

Origine de la recette	Réalisé 2025	BP 2026	
Amortissements – chapitre 040	8 497,65 €	11 000,00 €	Recettes d'ordre récurrentes
FCTVA – chapitre 10	1 416 649,97 €	551,99 €	Encaissement exceptionnel en 2025
Report 001	0,00 €	14 138,39 €	Report du solde d'exécution
Total recettes d'investissement	1 457 642,36 €	25 690,38 €	Équilibre budgétaire 2026

Analyse :

- Le réalisé 2025 ne reflète pas un programme d'équipement important : seules 947,23€ de dépenses ont été exécutées sur le chapitre 21.
- Le BP 2026 marque en revanche une relance nette de l'investissement, avec 25 690,38 € d'inscriptions, principalement sur des travaux d'entretien du bâtiment (traitement de l'humidité), les équipements et le matériel.
- Le fort niveau de recettes 2025 provient essentiellement du FCTVA, ce qui constitue un élément ponctuel et non reconductible à l'identique en 2026.
- L'équilibre 2026 repose donc davantage sur le report d'exécution (001) et sur les opérations d'ordre que sur des recettes nouvelles d'investissement.

CONCLUSION :

La situation financière issue du compte financier unique 2025 met en évidence une gestion budgétaire saine et maîtrisée.

La section de fonctionnement dégage un excédent permettant de consolider les équilibres budgétaires, tandis que la section d'investissement voit son déficit antérieur résorbé.

Il est à noter que l'objectif de transparence des finances publiques (lisibilité des dépenses EHPAD et CCAS) a été atteint en 2025 ; en effet, les dépenses sur le budget principal correspondent uniquement à celles du CCAS.

Ces résultats permettent d'envisager la préparation du budget primitif 2026 dans des conditions financières favorables.