

# **RAPPORT ANNUEL**

## **2025**

## SOMMAIRE

|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. LE RAPPORT DE GESTION</b>                                      | <b>3</b>  |
| PRESENTATION GENERALE                                                | 4         |
| FINANCEMENT DU FONDS                                                 | 4         |
| GESTION ADMINISTRATIVE                                               | 4         |
| INDICATEURS                                                          | 4         |
| FRAIS DE GESTION                                                     | 4         |
| <b>II. LES COMPTES ANNUELS</b>                                       | <b>5</b>  |
| LES DOCUMENTS DE SYNTHESE ET LE RESULTAT                             | 6         |
| BILAN ET COMPTE DE RESULTAT                                          | 6         |
| RESULTAT ET RESERVES                                                 | 7         |
| ANNEXE COMPTABLE : FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POST-CLOTURE | 8         |
| FAITS CARACTERISTIQUES                                               | 8         |
| EVENEMENTS POST-CLOTURE                                              | 8         |
| ANNEXE COMPTABLE : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES          | 8         |
| PRINCIPES GENERAUX                                                   | 8         |
| REGLES ET METHODES ATTACHEES A CERTAINS POSTES                       | 8         |
| ANNEXE COMPTABLE : NOTES SUR LE BILAN                                | 9         |
| 1 : DISPONIBILITES                                                   | 9         |
| 2 : CAPITAUX PROPRES                                                 | 9         |
| 3 : ENTITES PUBLIQUES ET ORGANISMES DE SECURITE SOCIALE              | 9         |
| 4 : PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                                      | 9         |
| ANNEXE COMPTABLE : NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT                   | 9         |
| 5 : PRESTATIONS SOCIALES                                             | 9         |
| 6 : ACHATS ET CHARGES EXTERNES                                       | 9         |
| 7 : PRODUITS TECHNIQUES                                              | 9         |
| <b>III. CERTIFICATION DES COMPTES</b>                                | <b>10</b> |

# **I. LE RAPPORT DE GESTION**

### **PRESENTATION GENERALE**

Par convention du 17 novembre 1997 modifiée par l'avenant signé le 3 juillet 2006, la Société des eaux de Versailles et de Saint-Cloud (SEVESC) confie à la Caisse des Dépôts le calcul et le paiement de compléments de pensions au bénéfice de certains agents retraités détachés auprès de la SEVESC.

Ce complément de pension (CP-SEVESC) est destiné à compenser la non-reconnaissance dans le calcul de la pension des bonifications acquises au titre de l'insalubrité pendant les périodes de détachement.

Le cumul de la pension de la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (CNRACL) avec le complément de pension SEVESC, permet aux agents concernés de percevoir une prestation vieillesse équivalente à celle qu'ils auraient eue s'ils étaient restés, leur carrière durant, agents des collectivités locales.

En application de l'arrêt n° 23360 du Conseil d'Etat du 17 décembre 2003, pour toute pension liquidée depuis le 17 décembre 2002 (effet rétroactif), le temps de service effectué par les agents détachés auprès de la SEVESC est pris en compte dans le calcul de la bonification attribuée aux agents des réseaux souterrains des égouts.

### **FINANCEMENT DU FONDS**

Les dépenses relatives au paiement des compléments de pension de la SEVESC sont entièrement à la charge de la Société des eaux de Versailles et de Saint-Cloud.

La convention du 17 novembre 1997 prévoit le versement trimestriel, de la part de la SEVESC, d'une avance représentant 3 mois d'échéance, dont le montant est réajusté chaque début d'année ; la SEVESC s'engage à ce que son compte présente à bonne date le solde nécessaire et suffisant au paiement des prestations dues.

### **GESTION ADMINISTRATIVE**

La gestion du fonds "CP-SEVESC" est assurée par la Direction des politiques sociales de la Caisse des Dépôts, sur le site de Bordeaux.

La Caisse des Dépôts a pour mission de calculer et d'assurer le paiement des Compléments de pension SEVESC.

Il s'agit notamment :

- de maintenir à jour le fichier des bénéficiaires ;
- d'effectuer les contrôles nécessaires pour s'assurer de l'existence des pensionnés (Ils sont réalisés sur la pension CNRACL) ;
- de calculer la revalorisation annuelle ;
- de verser les compléments de pension mensuellement ;
- de calculer et régulariser les droits au décès de l'allocataire ;
- d'établir trimestriellement une prévision des dépenses des trois mois suivants afin d'effectuer auprès de la SEVESC l'appel des fonds nécessaires aux futurs paiements.

### **INDICATEURS**

Au 31 décembre 2025, 2 compléments de pension sont calculés et payés au titre du fonds CP-SEVESC pour un montant brut annuel de 1 797 €.

### **FRAIS DE GESTION**

Les frais de gestion administrative du fonds CP-SEVESC sont à la charge de la Société des eaux de Versailles et de Saint-Cloud, conformément à la convention du 17 novembre 1997, modifiée par l'avenant signé le 3 juillet 2006, qui précise :

"Il est dû par an, par la SEVESC, la somme forfaitaire (hors taxes) de 200 euros par dossier. Lorsque le nombre de dossiers est égal ou inférieur à deux, la SEVESC doit la somme équivalente à deux dossiers, soit 400 euros (hors taxes)".

La convention prévoit une réévaluation annuelle des frais de gestion qui tient compte de l'évolution de l'indice 100 de la fonction publique.

Les frais administratifs de gestion pour l'année 2025 s'élèvent à 950 euros.

## **II. LES COMPTES ANNUELS**

## LES DOCUMENTS DE SYNTHÈSE ET LE RESULTAT

### BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

## BILAN ACTIF

|                                                                  |       | (en euros)   |              |
|------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| DETAIL DES COMPTES D'ACTIF                                       | Notes | 2025         | 2024         |
| Créances sur entités publiques et organismes de sécurité sociale |       |              | 163          |
| Produits à recevoir                                              |       |              | 163          |
| Disponibilités                                                   | 1     | 1 064        | 930          |
| Banques                                                          |       | 1 064        | 930          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             |       | <b>1 064</b> | <b>1 093</b> |

## BILAN PASSIF

|                                                     |       | (en euros)   |              |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| DETAIL DES COMPTES DE PASSIF                        | Notes | 2025         | 2024         |
| Capitaux propres                                    | 2     | 762          | 66           |
| Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)      |       | 66           | 192          |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)        |       | 696          | (127)        |
| Entités publiques et organismes de sécurité sociale | 3     | 8            | 34           |
| Cotisations sociales à reverser                     |       | 3            | 18           |
| Prélèvement à la source                             |       | 5            | 16           |
| Comptes de régularisation                           | 4     | 294          | 994          |
| Produits constatés d'avance                         |       | 294          | 994          |
| Trésorerie Passive                                  |       |              |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                |       | <b>1 064</b> | <b>1 093</b> |

## COMPTE DE RESULTAT CHARGES

(en euros)

| DETAIL DES COMPTES DE CHARGES                      | Notes | 2025         | 2024         |
|----------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| Prestations sociales                               | 5     | 1 797        | 2 882        |
| Prestations légales                                |       | 1 797        | 2 882        |
| <i>Prestations légales vieillesse droit direct</i> |       | 1 797        | 2 882        |
| Diverses charges techniques                        |       | 4            | 6            |
| Autres charges techniques                          |       | 4            | 6            |
| Achats et charges externes                         | 6     | 950          | 1 108        |
| Frais de gestion                                   |       | 950          | 1 108        |
| <b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>                |       | <b>2 751</b> | <b>3 995</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT)</b>           |       | <b>696</b>   |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               |       | <b>3 447</b> | <b>3 995</b> |

## COMPTE DE RESULTAT PRODUITS

(en euros)

| DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS          | Notes | 2025         | 2024         |
|-----------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| Produits techniques                     | 7     | 3 443        | 3 868        |
| Contributions publiques                 |       | 3 443        | 3 868        |
| Divers produits techniques              |       | 4            | 1            |
| Autres produits techniques              |       | 4            | 1            |
| <b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>    |       | <b>3 447</b> | <b>3 868</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT)</b> |       |              | <b>127</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    |       | <b>3 447</b> | <b>3 995</b> |

### RESULTAT ET RESERVES

(en euros)

|                                                       | 2025       | 2024      | 2023       | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| Report à nouveau                                      | 66         | 192       | 192        | 243        | 244        |
| Résultat                                              | 696        | (127)     |            | (51)       | (1)        |
| <b>Capitaux propres après affectation du résultat</b> | <b>762</b> | <b>66</b> | <b>192</b> | <b>192</b> | <b>243</b> |

Le résultat de l'exercice 2025, bénéficiaire de 696 €, sera affecté en report à nouveau.

## **ANNEXE COMPTABLE : FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POST-CLOTURE**

### **FAITS CARACTERISTIQUES**

Revalorisation des pensions de vieillesse de 2,2 % au 01/01/2025 (instruction ministérielle n° DSS/SD3A/DB/2024/176 du 13 décembre 2024).

### **EVENEMENTS POST-CLOTURE**

Les opérations militaires en Iran qui ont débuté le 28 février 2026 et qui affectent d'autres pays du Moyen-Orient n'ont pas d'incidence sur les états financiers du fonds.

## **ANNEXE COMPTABLE : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **PRINCIPES GENERAUX**

Le Fonds de Complément de Pension de la Société des Eaux de Versailles et de Saint-Cloud (CP-SEVESC) se conforme aux dispositions du RNCOSS (Recueil des normes comptables pour les organismes de sécurité sociale) ; les comptes sont présentés selon cette norme (arrêté ministériel du 1er août 2022 publié au journal officiel du 28 août 2022).

### **REGLES ET METHODES ATTACHEES A CERTAINS POSTES**

#### **Prestations**

L'année 2005 a été marquée par une évolution des règles relatives à la non-reconnaissance de la bonification pour les périodes accomplies auprès d'une entreprise privée appliquées par la CNRACL.

En effet, à la suite de l'arrêt du Conseil d'Etat du 17 décembre 2003, pour toute pension liquidée à compter du 17 décembre 2002 (effet rétroactif), le temps de service effectué par les agents détachés auprès de la SEVESC est désormais pris en compte dans le calcul de la bonification attribuée aux agents des réseaux souterrains des égouts.

En conséquence, à partir du mois de septembre 2005, 7 des 11 compléments de pension en cours ont été intégrés à la pension CNRACL. Depuis 2006, seuls les 4 compléments de pension antérieurs au 17 décembre 2002 restent gérés par le fonds CP-SEVESC.

#### **Frais de gestion**

La Caisse des dépôts, en tant que gestionnaire, met à la disposition de la CP-SEVESC des moyens en personnel, informatique et fonctionnement.

En contrepartie de ces prestations, la CDC perçoit une rémunération forfaitaire définie par la convention.

Compte tenu de la diminution du nombre des bénéficiaires, un avenant à la convention a été signé en 2006 pour modifier le montant des frais de gestion.

## **ANNEXE COMPTABLE : NOTES SUR LE BILAN**

### **1 : DISPONIBILITES**

Leur montant à la clôture s'élève à 1 064 €.

### **2 : CAPITAUX PROPRES**

Ils correspondent aux résultats cumulés depuis l'origine du fonds soit 762 €.

### **3 : ENTITES PUBLIQUES ET ORGANISMES DE SECURITE SOCIALE**

Le montant de 8 € correspond aux contributions sociales de l'échéance de décembre 2025 (3 €) reversées à l'URSSAF au mois de janvier 2026 et à la prise en charge du prélèvement à la source de l'échéance du 4<sup>ème</sup> trimestre 2025 restituée à la DGFIP mi-janvier 2026 (5 €).

### **4 : PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Ils correspondent à l'appel de fonds du 1<sup>er</sup> trimestre 2026, versé le 30 décembre 2025.

## **ANNEXE COMPTABLE : NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **5 : PRESTATIONS SOCIALES**

Les prestations servies au cours de l'année 2025 s'élèvent à 1 797 € et correspondent au paiement des prestations pour 2 bénéficiaires. La variation par rapport à 2024 s'explique par la revalorisation des pensions de 2,2 % au 01/01/2025 (cf. *Faits caractéristiques*), et une baisse de 1 bénéficiaire.

### **6 : ACHATS ET CHARGES EXTERNES**

Le montant de la facture des frais administratifs, versé à la Caisse des dépôts au titre de l'exercice 2025, s'élève à 950 €.

### **7 : PRODUITS TECHNIQUES**

Les produits techniques pour 3 443 € sont composés de 4 versements trimestriels effectués par la Société des Eaux de Versailles et de Saint-Cloud, destinés à couvrir le paiement des compléments de pension et des frais de gestion.

### **III. CERTIFICATION DES COMPTES**

FORVIS MAZARS  
61, quai de Paludate  
33800 Bordeaux

**CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS**

56 rue de Lille  
75006 PARIS

**Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes de la Caisse des Dépôts et  
Consignations sur les comptes annuels du fonds Complément de Pension de la  
Société des Eaux de Versailles et de Saint Cloud**

Exercice clos le 31 décembre 2025

A la direction de la Caisse des Dépôts et Consignations,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Caisse des Dépôts et Consignations, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels du fonds Complément de Pension de la Société des Eaux de Versailles et de Saint Cloud (CP-SEVESC), dont la Caisse des Dépôts et Consignation assure la gestion, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport (ci-après les « Comptes Annuels »).

Ces Comptes Annuels ont été établis et arrêtés sous la responsabilité de la Caisse des Dépôts et Consignations. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

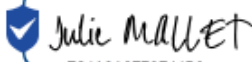
Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français applicables aux organismes de sécurité sociale (RNCOSS), le fait que les Comptes Annuels présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière du fonds CP-SEVESC au 31 décembre 2025 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Bordeaux, le 30 avril 2026

Le commissaire aux comptes,

**Forvis Mazars SA**

DocuSigned by:  
  
E24A9A3776F44B0...

Julie MALLET

Associée