

# RAPPORT DE PRESENTATION

## BUDGET PRIMITIF 2026

### CCAS LA FARE LES OLIVIERS



L'article 107 de la loi NOTRE est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2026.

# Introduction

2

Le débat d'orientation budgétaire (DOB) a souligné la démarche volontariste menée par le CCAS, qui vise à :

- maintenir ses actions envers les personnes âgées et les aides en faveur des personnes en difficultés ;
- continuer à épauler, à accompagner, à orienter au mieux les Farencs dans leur quotidien.

Le CCAS clôture l'exercice 2025 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2024		<b>14 623,32 €</b>		<b>25 974,09 €</b>		<b>40 597,41 €</b>
Résultat de l'exercice 2025		<b>1 814,32 €</b>	- <b>7 569,05 €</b>		- <b>5 754,73 €</b>	
Résultat de clôture 2025		<b>16 437,64 €</b>		<b>18 405,04 €</b>		<b>34 842,68 €</b>
Restes à réaliser						
Résultat définitif 2025		<b>16 437,64 €</b>		<b>18 405,04 €</b>		<b>34 842,68 €</b>

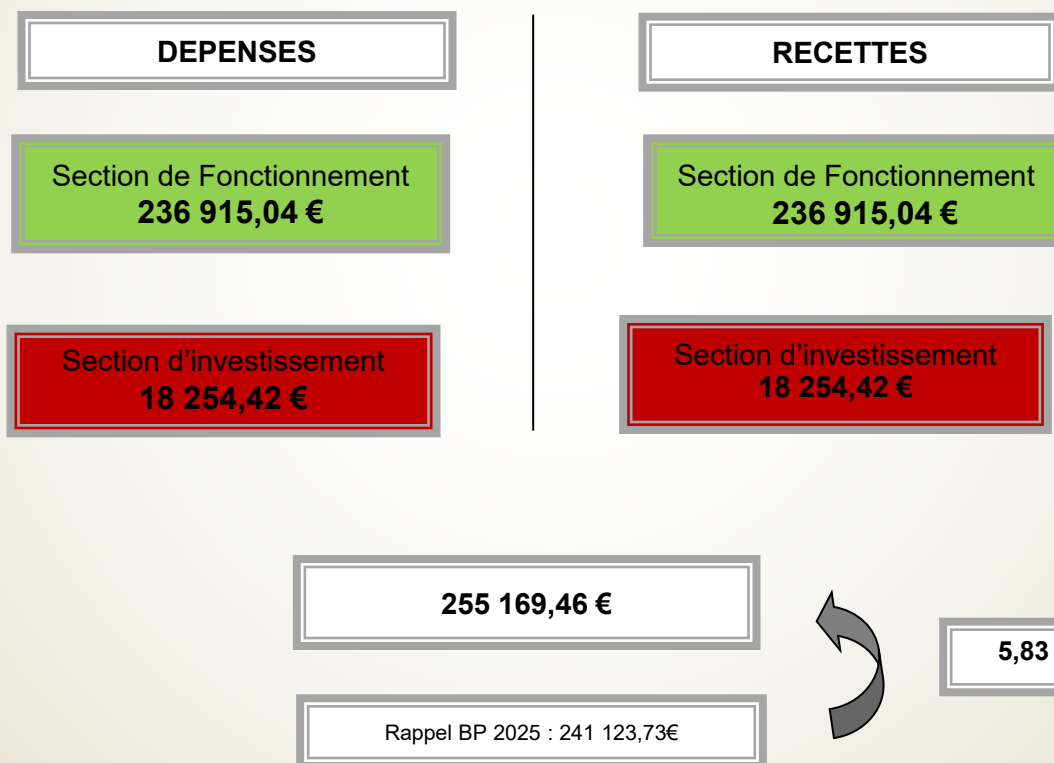
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il est présenté avec la reprise des résultats 2025.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires.

# A – Présentation générale du budget

Le budget primitif 2026 s'élève, toutes sections confondues, à 255 169,46 € contre 241 123,73 € au Budget Primitif 2025 (BP + DM), ce qui représente une hausse de 5,83 %.

Les grandes masses 2026 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



## B – Section de Fonctionnement

### 1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2025	CA 2025	BP 2026
013	Atténuation de charges	2 200,00	2 070,68	2 000,00
70	Produits des services	2 850,00	3 932,86	2 850,00
74	Dotations et subventions	192 100,00	191 051,50	212 100,00
75	Autres de gestion courante	1 560,00	1 378,25	1 560,00
77	Produits exceptionnels	0,00	10,87	0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>198 710,00</b>	<b>198 444,16</b>	<b>218 510,00</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	25 974,09	25 974,09	18 405,04
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>224 684,09</b>	<b>224 418,25</b>	<b>236 915,04</b>

## Chapitre 013 – Atténuation de charges

5

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	200,00	57,68	0,00	Prévision pour remboursement maladie
6459	Remboursement sur charges	2 000,00	2 013,00	2 000,00	Prévision pour remboursement FNC supplément familial
<b>TOTAL CHAPITRE 013</b>		<b>2 200,00</b>	<b>2 070,68</b>	<b>2 000,00</b>	

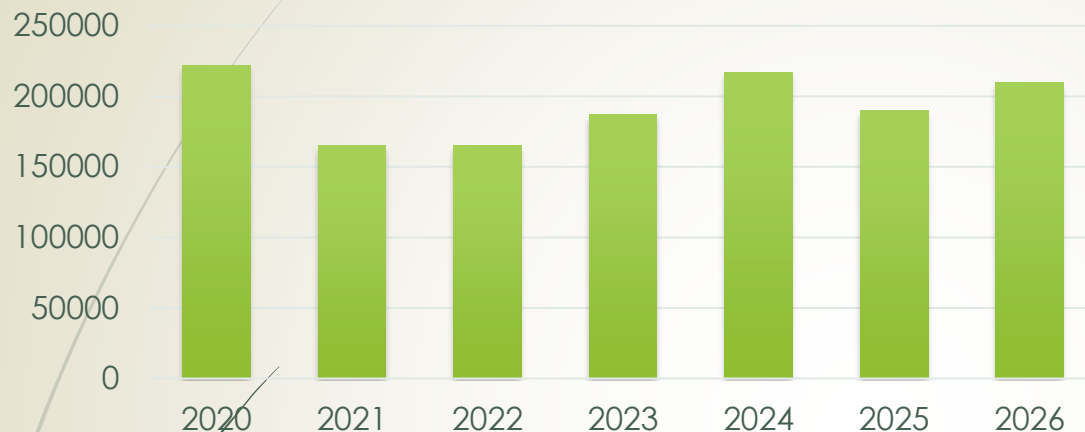
## Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
7018	Ventes de produits finis	1 000,00	934,86	1 000,00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
70311	Concessions dans les cimetières	1 500,00	2 633,00	1 500,00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706888	Prestations de service	350,00	365,00	350,00	Il s'agit du paiement de la carte d'adhésion pour l'animation du 3 <sup>e</sup> âge
<b>TOTAL CHAPITRE 70</b>		<b>2 850,00</b>	<b>3 932,86</b>	<b>2 850,00</b>	

## Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
7473	Départements	600,00	533,40	600,00	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
74748	Communes	190 000,00	190 000,00	210 000,00	Subvention communale
747888	Autres organismes	1 500,00	518,10	1 500,00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires et du versement par Vivaigo du fonds d'aide pour les factures d'eau
<b>TOTAL CHAPITRE 74</b>		<b>192 100,00</b>	<b>191 051,50</b>	<b>212 100,00</b>	

## Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



Comme annoncé dans le Débat d'Orientation Budgétaire, la commune maintient son soutien au CCAS. Le montant de la subvention communale 2026 est conforme à celle annoncée dans le ROB. La subvention est de 210 000 € contre 190 000 € en 2025.

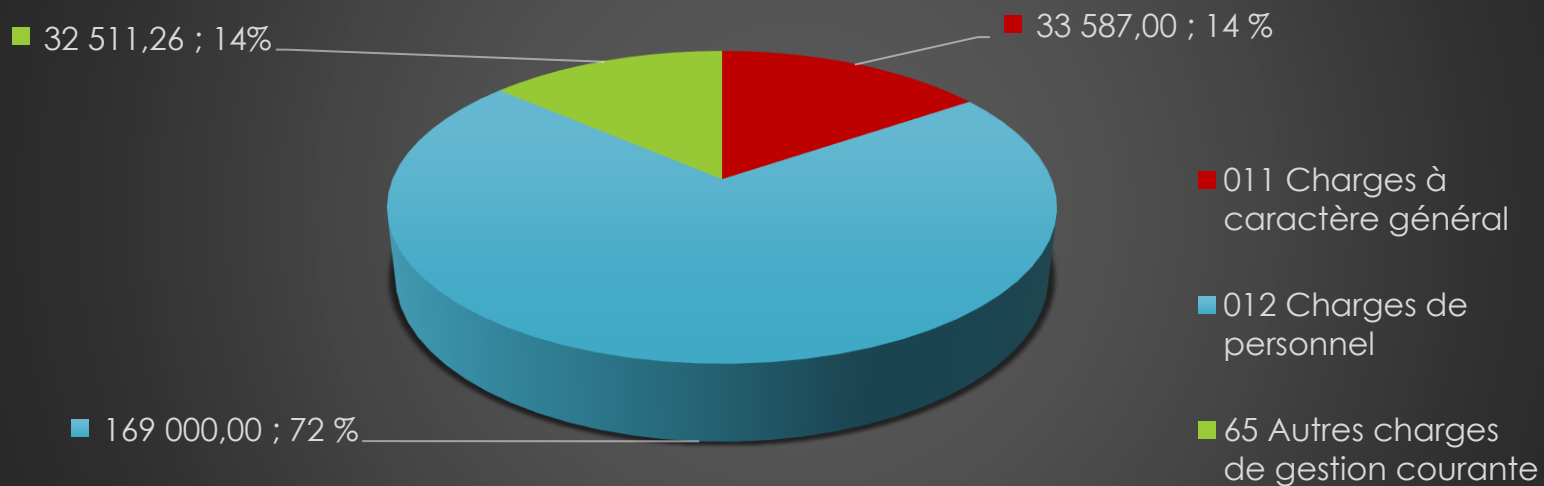
### Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

	BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
752 Revenus des immeubles	1 500,00	1 376,00	1 500,00	Loyers du logement de secours
756 Libéralités reçues	50,00	0,00	50,00	Dons divers
75888 Produits divers de gestion courante	10,00	2,25	10,00	
<b>TOTAL CHAPITRE 75</b>	<b>1 560,00</b>	<b>1 378,25</b>	<b>1 560,00</b>	

## 2- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2025	CA 2025	BP 2026
011	Charges à caractère général	34 506,00	31 887,35	33 587,00
012	Charges de personnel	169 000,00	166 250,51	169 000,00
65	Autres charges de gestion courante	19 363,77	6 061,03	32 511,26
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>222 869,77</b>	<b>204 198,89</b>	<b>235 098,26</b>
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	1 814,32	1 814,32	1 816,78
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 814,32</b>	<b>1 814,32</b>	<b>1 816,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>224 684,09</b>	<b>206 013,21</b>	<b>236 915,04</b>

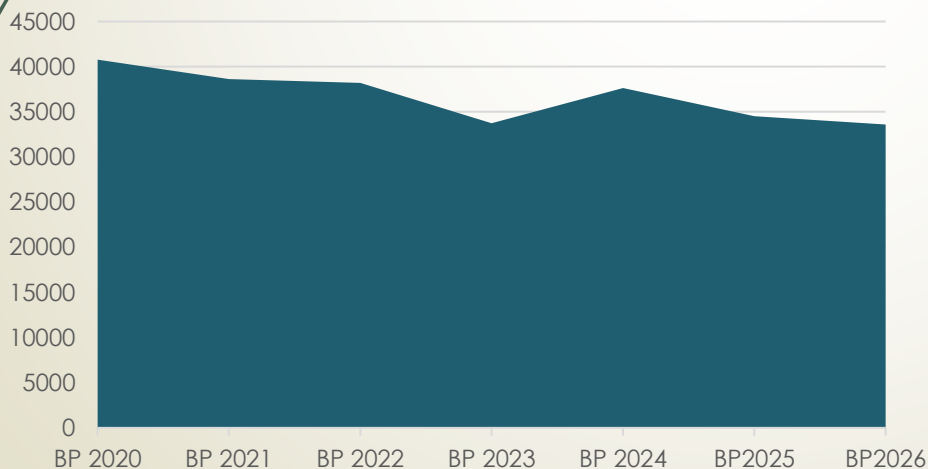
## REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## Chapitre 011 – Charges à caractère général

- Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance,...), ainsi que celles liées à l'activité (achats petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale, repas de Noël des anciens, colis de Noël, ...). C'est un des principaux postes de dépenses du budget.
- Les charges à caractère général représentent 14 % des dépenses réelles de fonctionnement.

EVOLUTION DU CHAPITRE 011



Le chapitre 011 diminue de 2,70 % par rapport à 2025 du fait notamment de la diminution des frais de déplacement, la suppression des dépenses d'eau et d'électricité du logement d'urgence situé avenue Foch à la suite de la vente du bâtiment par la commune, ainsi que par la réduction du coût du contrat de location du photocopieur

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	10,00	8,46	0,00	
60612	Énergie - Électricité	100,00	42,25	0,00	
60623	Alimentation	5 000,00	4 519,57	5 000,00	Achat de marchandises pour l'épicerie sociale tels que produits alimentaires.
60628	Autres fournitures	400,00	306,23	500,00	
60632	Fournitures de petit équipement	150,00	39,90	150,00	Achat de petit matériel, foyer 3 <sup>e</sup> Age, épicerie sociale
60636	Vêtement de travail	150,00	0,00	0,00	
6064	Fournitures administratives	500,00	582,80	600,00	Dépenses relatives aux activités du service
61358	Location mobilière	2 000,00	1 226,54	1 350,00	Location photocopieur
6156	Maintenance	360,00	360,00	360,00	Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie
6168	Autres primes d'assurances	950,00	916,17	919,00	Assurance pour la protection fonctionnelle des agents et responsabilité civile
6182	Documentation générale et technique	160,00	0,00	0,00	
6184	Versements à des organismes de formation	990,00	495,00	0,00	Participation aux frais de formation du personnel
6188	Autres frais divers	270,00	270,00	300,00	Certificat signature électronique
6232	Fêtes et cérémonies	16 460,00	16 298,23	17 980,00	Animations du 3 <sup>ème</sup> âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël...
6251	Voyages et déplacements	800,00	737,19	200,00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	3 500,00	3 385,03	3 450,00	
6281	Concours divers (cotisations...)	2 706,00	2 699,98	2 778,00	Adhésions auprès de divers organismes : UNCASS, ANDES, ALLIAGE
<b>TOTAL CHAPITRE 011</b>		<b>34 506,00</b>	<b>31 887,35</b>	<b>33 587,00</b>	

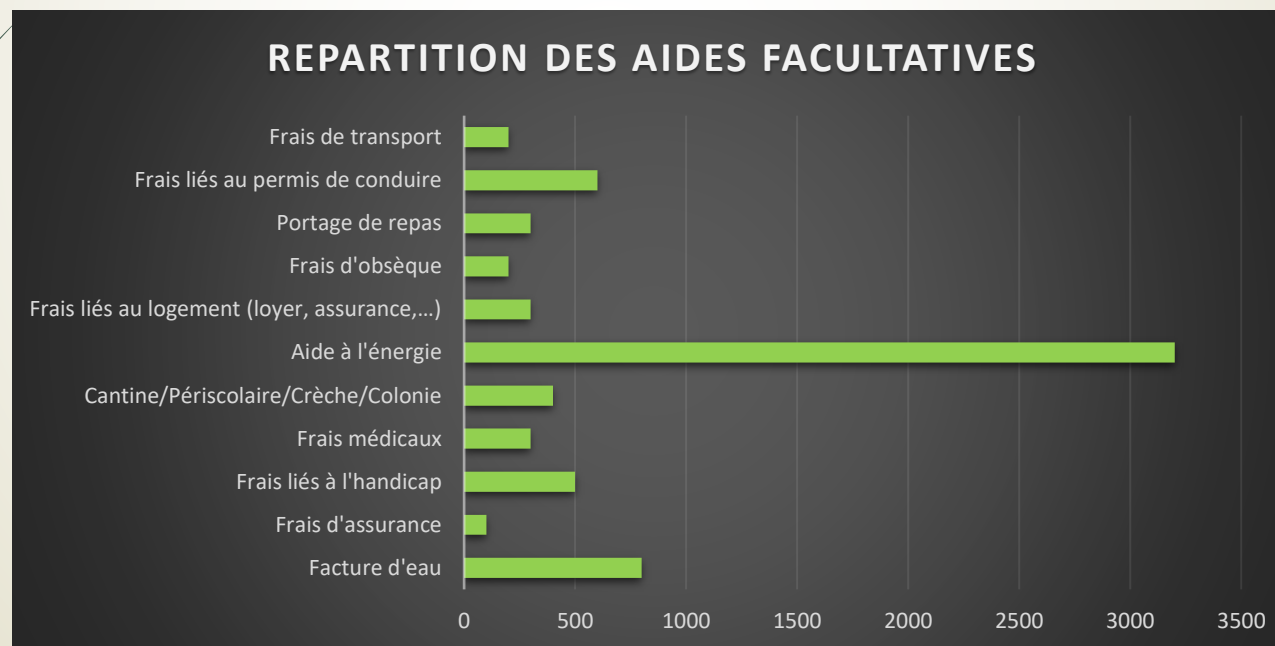
## Chapitre 012 – Charges de personnel

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES	
6332	Cotisations F.N.A.L.	100,00	100,63	101,00	Dépenses afférentes aux frais de personnel.	
6336	Cotisations CNFPT et CDG	2 487,00	2 474,09	2 500,00		
6338	Autres impôts, taxes, ...	299,00	296,69	300,00		
64111	Rémunération principale	95 983,00	93 829,65	95 000,00		
64112	SFT	3 720,00	3 755,16	3 800,00		
64113	NBI	1 953,00	2 266,32	2 300,00		
64118	Autres indemnités	10 065,00	12 046,12	12 000,00		
64131	Rémunérations	3 572,00	0,00	0,00		
64132	SFT et indemnité de résidence non titulaire	466,00	0,00	0,00		
64138	Autres indemnités	785,00	0,00	0,00		
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	18 500,00	14 965,97	15 340,00		
6453	Cotisations retraites	28 826,00	35 312,88	36 426,00		
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	1 096,00	0,00	0,00		
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	260,00	315,00	323,00		
6474	Autres œuvres sociales	888,00	888,00	910,00		Adhésion au CNAS
<b>TOTAL CHAPITRE 012</b>		<b>169 000,00</b>	<b>166 250,51</b>	<b>169 000,00</b>		

# Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
65134	Aides	9 000,00	3 050,46	7 000,00	Actions en faveur des personnes en difficulté : bons essence, prise en charge partielle ou totale des factures CLSH, EDF, SEM, Mutuelle, Assurance, ....
65818	Redevances pour licences - Autres	3 010,00	3 008,88	3 160,00	Hébergement logiciel de gestion des dossiers du CCAS
65883	Déficit sur régie	0,00	1,00	1,00	
65888	Charges diverses	7 353,77	0,69	22 350,26	Réserve
<b>TOTAL CHAPITRE 65</b>		<b>19 363,77</b>	<b>6 061,03</b>	<b>32 511,26</b>	



## C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 18 254,42 € de dépenses et de recettes.
- ▶ Pour les dépenses d'investissement 2026 des crédits sont prévus en cas de renouvellement du matériel informatique et des téléphones mobiles pour le CCAS
- ▶ Les recettes sont constituées de l'excédent d'investissement reporté, des opérations d'ordre de transfert entre sections liées aux amortissements.

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
21838	Matériel informatique	5 000,00	0,00	5 000,00	
21848	Mobilier	5 000,00	0,00	5 000,00	
2185	Matériel téléphonie	0,00	0,00	2 000,00	
2188	Autres	6 437,64	0,00	6 254,42	
<b>TOTAL CHAPITRE 21</b>		<b>16 437,64</b>	<b>0,00</b>	<b>18 254,42</b>	

<b>TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)</b>	<b>18 254,42</b>
---	------------------

<b>RESTE A REALISER (b)</b>	<b>0,00</b>
-----------------------------	-------------

<b>TOTAL GENERAL (a)+(b)</b>	<b>18 254,42</b>
------------------------------	------------------

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		BP 2025	CA 2025	BP 2026	COMMENTAIRES
281318	Bâtiments publics	512,04	512,04	512,04	Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles
281351	Autres agencements	207,60	207,60	207,60	
281838	Autres matériels informatiques	420,68	420,68	420,68	
281848	Mobilier	433,00	433,00	437,71	
28188	Autres	241,00	241,00	238,75	
<b>TOTAL CHAPITRE 040</b>		<b>1 814,32</b>	<b>1 814,32</b>	<b>1 816,78</b>	

<b>TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)</b>	<b>1 816,78</b>
---	-----------------

<b>RESTE A REALISER (b)</b>	<b>0,00</b>
-----------------------------	-------------

<b>SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©</b>	<b>16 437,64</b>
------------------------------------	------------------

<b>TOTAL GENERAL(a) + (b) + ©</b>	<b>18 254,42</b>
-----------------------------------	------------------