



**VILLE DE
FEIGNIES**

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

NOTE DE SYNTHÈSE

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

BUDGET PRIMITIF 2026

PREAMBULE

Le Compte Financier Unique a fait l'objet d'une présentation détaillée lors de la séance du Conseil d'Administration du 13 février 2026, dédiée au Rapport d'Orientations Budgétaires.

Nous analyserons plus particulièrement les résultats de l'année 2025 et leurs affectations au Budget Primitif 2026, ainsi qu'une présentation détaillée du Budget Primitif 2026 par action et par chapitre.

Pour rappel, au 1^{er} janvier 2024, la nomenclature comptable a changé avec le passage à la M57, d'où une variation à l'intérieur des chapitres.

Compte FINANCIER UNIQUE 2025

		2025			
		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
011	CHARGES DE GESTION GENERALE	135 149,05			
012	CHARGES DE PERSONNEL	785 934,38			
013	ATTENUATION DE CHARGES		5 953,34		
040	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS			300,00	25 028,81
042	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	25 028,81	300,00		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES				3 890,31
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			59 408,93	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 844,97			
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTE DIVERS		62 232,28		
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		838 156,56		
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		3 166,66		
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROV.		186,54		
TOTAUX		967 957,21	909 995,38	59 708,93	28 919,12
SOLDE DE L'ANNEE		-57 961,83		-30 789,81	
RESULTAT N-1			205 535,34		58 126,05
RESULTAT CUMULE		147 573,51		27 336,24	
RESTES A REALISER				-2 180,99	
RESULTAT GLOBAL (après affectation des restes à réaliser)		147 573,51		25 155,25	
RESULTAT NET GLOBAL			172 728,76		

Après intégration des résultats antérieurs et avant affectation des restes à réaliser, les résultats excédentaires par section sont :

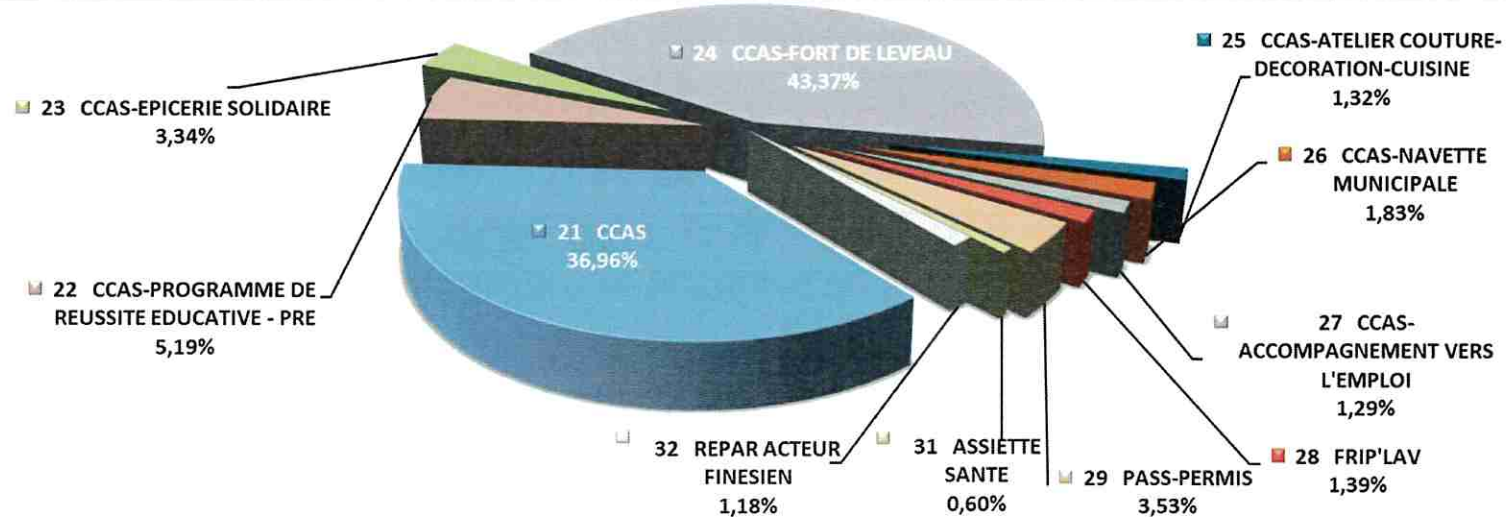
- De **147,5 K€** pour la section de **fonctionnement**,
- Et de **27,3 K€** pour la section d'**investissement**.

Ceux-ci seront intégrés au Budget Primitif 2026.

Présentation du budget primitif 2026 par action

Dépenses de fonctionnement avec charges de personnel incluses

Service	BUDGET PRIMITIF 2025	PROPOSITION BUDGET PRIMITIF 2026
21 CCAS	470 575,54	429 783,51
22 CCAS-PROGRAMME DE REUSSITE EDUCATIVE - PRE	58 110,00	60 300,00
23 CCAS-EPICERIE SOLIDAIRE	49 255,00	38 800,00
24 CCAS-FORT DE LEVEAU	504 570,00	504 350,00
25 CCAS-ATELIER COUTURE-DECORATION-CUISINE	13 965,00	15 400,00
26 CCAS-NAVETTE MUNICIPALE	21 135,00	21 300,00
27 CCAS-ACCOMPAGNEMENT VERS L'EMPLOI	10 500,00	15 000,00
28 FRIP'LAV	13 075,00	16 200,00
29 PASS-PERMISS	33 500,00	41 000,00
31 ASSIETTE SANTE	6 940,00	6 940,00
32 REPAR ACTEUR FINESIEN	0,00	13 700,00
TOTAL GENERAL	1 181 625,54	1 162 773,51



Présentation du budget primitif 2026 par action

Dépenses de fonctionnement

Les crédits du budget du CCAS sont répartis par action. Ils comprennent les crédits nécessaires aux salaires des agents affectés à ces actions et les crédits dédiés au fonctionnement de celles-ci.

- Le budget du **CCAS** (429,7 K€) comprend :
 - L'ensemble des charges courantes au fonctionnement de la structure (68,9 K€ avec fournitures, location, maintenance, entretien du matériel, téléphonie...);
 - Les salaires des agents non affectés aux différentes actions (282 K€) dont la mise à disposition du personnel de la ville au CCAS pour 170 K€ (+20K€);
 - Les amortissements (38 K€); le virement à la section d'investissement (10,6 K€) en baisse de 60 k€ par rapport à 2025 (opération d'ordre de section à section dans le cadre budgétaire);
 - Les secours (bons alimentaires) de 5 K€, la prime vélo de 15 K€, le service pour la carte Stibus de 7,5 K€;
 - L'inscription pour des titres à annuler sur exercices antérieurs (1 K€) ainsi que des provisions pour les CET et les créances douteuses (1,1 K€).
- Le **Programme de Réussite Educative** concerne les crédits nécessaires au suivi des enfants en difficultés dans le cadre de la santé, l'éducation et la parentalité pour un montant de 60,3 K€.
- Pour **L'Epicerie Solidaire**, les crédits (38,8 K€) sont intégralement consacrés à l'achat de denrées et de fournitures à destination des bénéficiaires.

Présentation du budget primitif 2026 par action

Dépenses de fonctionnement

- Le **Fort Leveau** (504,3 K€) comprend exclusivement les crédits affectés au suivi du chantier d'insertion avec :
 - ✓ Les salaires des contrats (20 agents) et du personnel titulaire (456,9 K€);
 - ✓ La formation des agents (15 K€);
 - ✓ Les frais de fonctionnement du chantier d'insertion (fournitures, vêtements de travail, carburant, entretien du véhicule...) pour 32,4K€.
- Les crédits **de l'Atelier Couture-Décoration-Cuisine** (15,4 K€) affectés pour les charges du personnel (13,2 K€) et le solde pour des fournitures diverses.
- La **Navette Municipale** dédiée aux personnes âgées intègre les crédits nécessaires au fonctionnement du véhicule (assurance, entretien...) : 5 K€ et la rémunération du personnel 16,3 K€.
- **L'accompagnement à l'emploi** Les crédits ont augmenté de 5 K€ pour permettre la location de véhicule aux personnes qui en ont besoin, suite à un retour à l'emploi ou en formation. Au sein de la direction des solidarités, nous développons un accompagnement global et individualisé vers l'emploi, visant à lever les freins sociaux et professionnels, renforcer les compétences et sécuriser durablement les parcours d'insertion.
- La **Friperie-laverie** bénéficie d'un crédit de 14,2 K€ pour les charges de personnel et 2 K€ pour l'équipement.

Présentation du budget primitif 2026 par action

Dépenses de fonctionnement

- L'action **Pass-Permis** permet d'octroyer une aide au permis de conduire de 1500 € par bénéficiaire, pour un budget global de 20 K€ et une participation financière de 10 k€ de l'État. Les crédits du Pass-Permis de 2025 sont reportés au budget 2026 (21K€).
- L'action « **Assiette Santé** » qui propose l'organisation d'ateliers, sensibilise les familles à l'importance de la santé, l'alimentation équilibrée et l'activité physique, tout en intégrant une dimension de développement durable à travers la consommation responsable et la lutte contre le gaspillage alimentaire. Les crédits mis à disposition pour cette action sont de 6,9 K€.
- Enfin, un nouveau projet le « **Repar'Acteur Finésien** » est un projet d'économie circulaire et solidaire adossé à la Frip'Lav solidaire et au chantier d'insertion, visant à favoriser la réparation, le réemploi et la transmission de compétences au bénéfice des habitants du quartier prioritaire. Ce projet dispose de 13,7 K€ de crédits.

Présentation du budget primitif 2026 par chapitre

La section de fonctionnement s'équilibre à **1 162 773,51 €**.

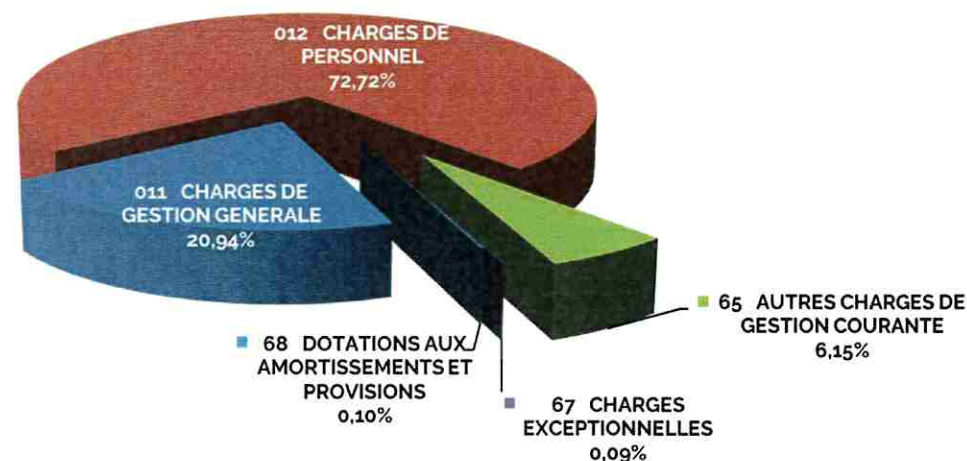
- **Le chapitre 012, charges de personnel**, représente **72,72 %** des dépenses réelles de fonctionnement. Celui-ci est consacré aux charges de personnel dont plus de la moitié affectée au Chantier d'Insertion et à la mise à disposition du personnel de la ville au CCAS (+20 K€).
- **Le chapitre 65, autres charges de gestion courante**, évolue suite au report des crédits du Pass-Permis.
- **Effectifs moyens** pour 2026 par statut:

Statut	Nombre d'agents d'agents
CDDI	20
Régime Général	5
Titulaire CNRACL	4
TOTAL	29

- **48,5 K€ dégagés en autofinancement** au profit de la section d'investissement dont **38,2 K€ d'amortissements en opération d'ordre**.

Dépenses de Fonctionnement	Proposition Budget Primitif 2026
011 CHARGES DE GESTION GENERALE	233 240,00
012 CHARGES DE PERSONNEL	810 000,00
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	68 500,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000,00
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 140,00
Total des Dépenses Réelles de Fonctionnement	1 113 880,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	38 200,00
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	10 693,51
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 162 773,51

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Présentation du budget primitif 2026 par chapitre

Les subventions

représentent **90,76 %** des recettes réelles de fonctionnement dont :

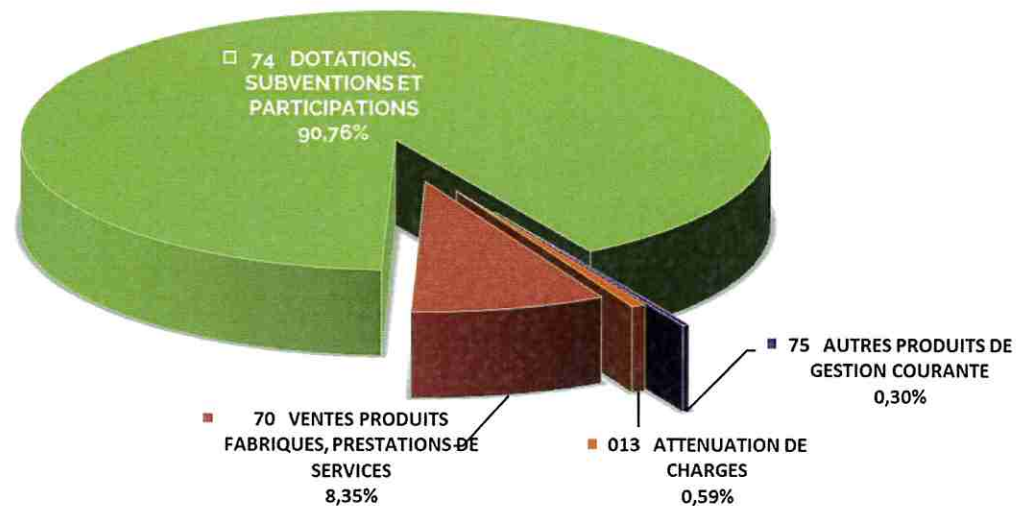
- **État : 406 k€**
- **Département : 55 K€**
- **Commune : 450 K€**
- **Autres organismes : 10,1 K€**

Recettes de Fonctionnement	Proposition Budget Primitif 2026
013 ATTENUATION DE CHARGES	6 000,00
70 VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	84 750,00
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	921 150,00
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 000,00
Total des Recettes Réelles de Fonctionnement	1 014 900,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	300,00
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	147 573,51
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 162 773,51

Recettes Réelles de Fonctionnement

❖ La participation des usagers aux différentes structures est de **84,7 K€**, soit **8,35 %** des recettes.

❖ Le résultat de fonctionnement reporté au 002 est de **147,5 K€**.

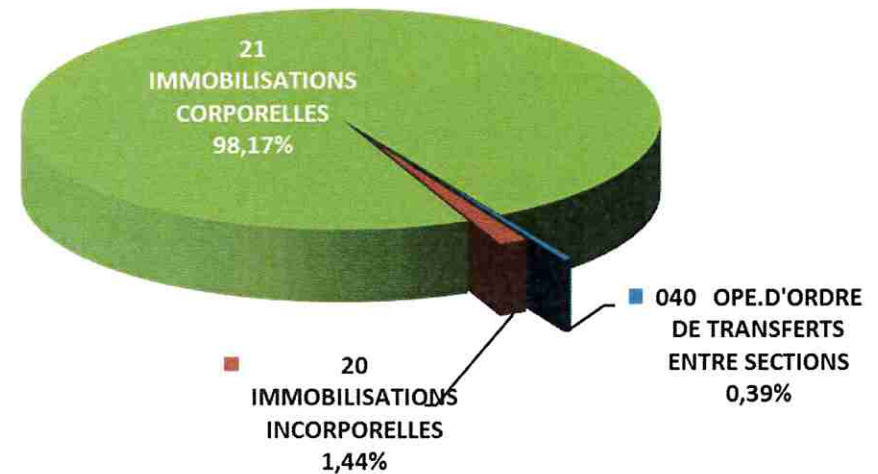


Présentation du budget primitif 2026 par chapitre

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **78,7 K€** pour :

- ✓ L'achat d'un véhicule, 4 ordinateurs portables, 2 imprimantes 3 D et une tonnelle **pour le CCAS (45,8 K€)**;
- ✓ L'acquisition de matériels de maçonnerie, d'un motoculteur, d'un vélo électrique et d'un moteur pour la réparation du camion, principalement **pour le chantier d'insertion (20,9 K€)**, ainsi que l'équipement d'un logiciel (**1,1 K€**) **pour le Fort de Leveau**;
- ✓ Un ordinateur fixe et du mobilier de cuisine avec électroménager **pour l'Epicerie Solidaire (8 K€)**;
- ✓ Une balance pour peser le linge à **la Friperie Laverie (400 €)**.

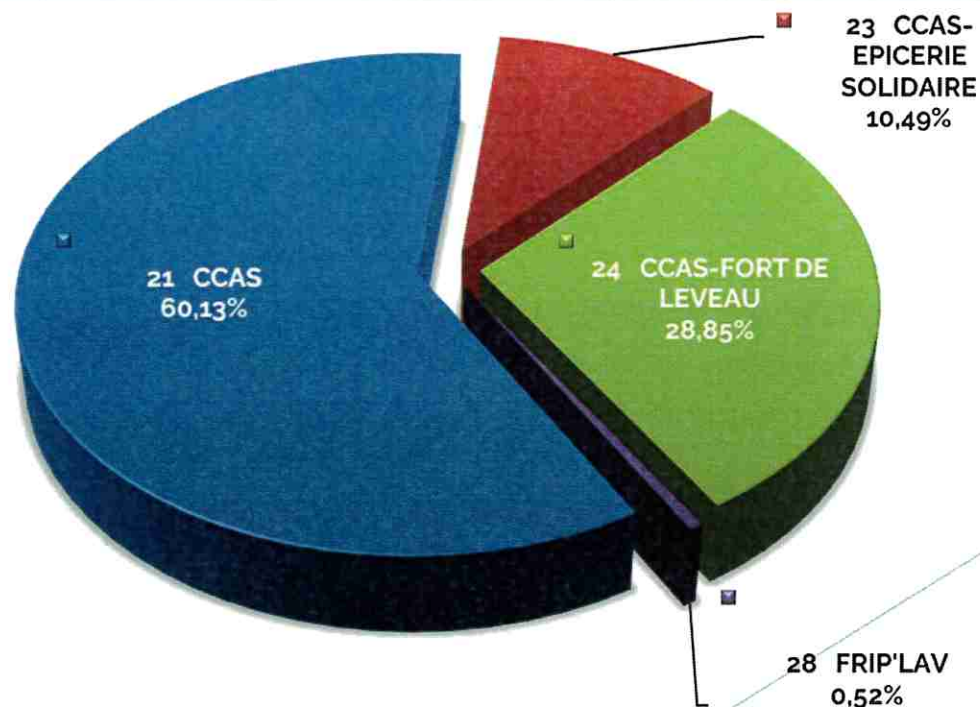
Dépenses d'Investissement	Proposition Budget Primitif 2026
RESTES A REALISER	2 180,99
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	300,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 100,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 148,76
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	78 729,75



Présentation du budget primitif 2026 par service

Dépenses d'investissement par action (hors restes à réaliser et opérations d'ordre)

Service	Proposition Budget primitif 2026
21 CCAS	45 848,00
23 CCAS-EPICERIE SOLIDAIRE	8 000,00
24 CCAS-FORT DE LEVEAU	22 000,76
28 FRIP'LAV	400,00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	76 248,76



Présentation du budget primitif 2026 par chapitre

Les recettes d'investissement proviennent :

- Des **résultats antérieurs** pour un montant de **27 336,24 €**,
- De **l'autofinancement** dégagé au profit de la section de **10 693, 51 €**,
- Des **amortissements** pour **38 200 €**,
- Du **FCTVA** pour **2 500 €**.

Recettes d'investissement	Proposition Budget primitif 2026
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	27 336,24
021 VIREMENT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	10 693,51
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	38 200,00
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 500,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	78 729,75

