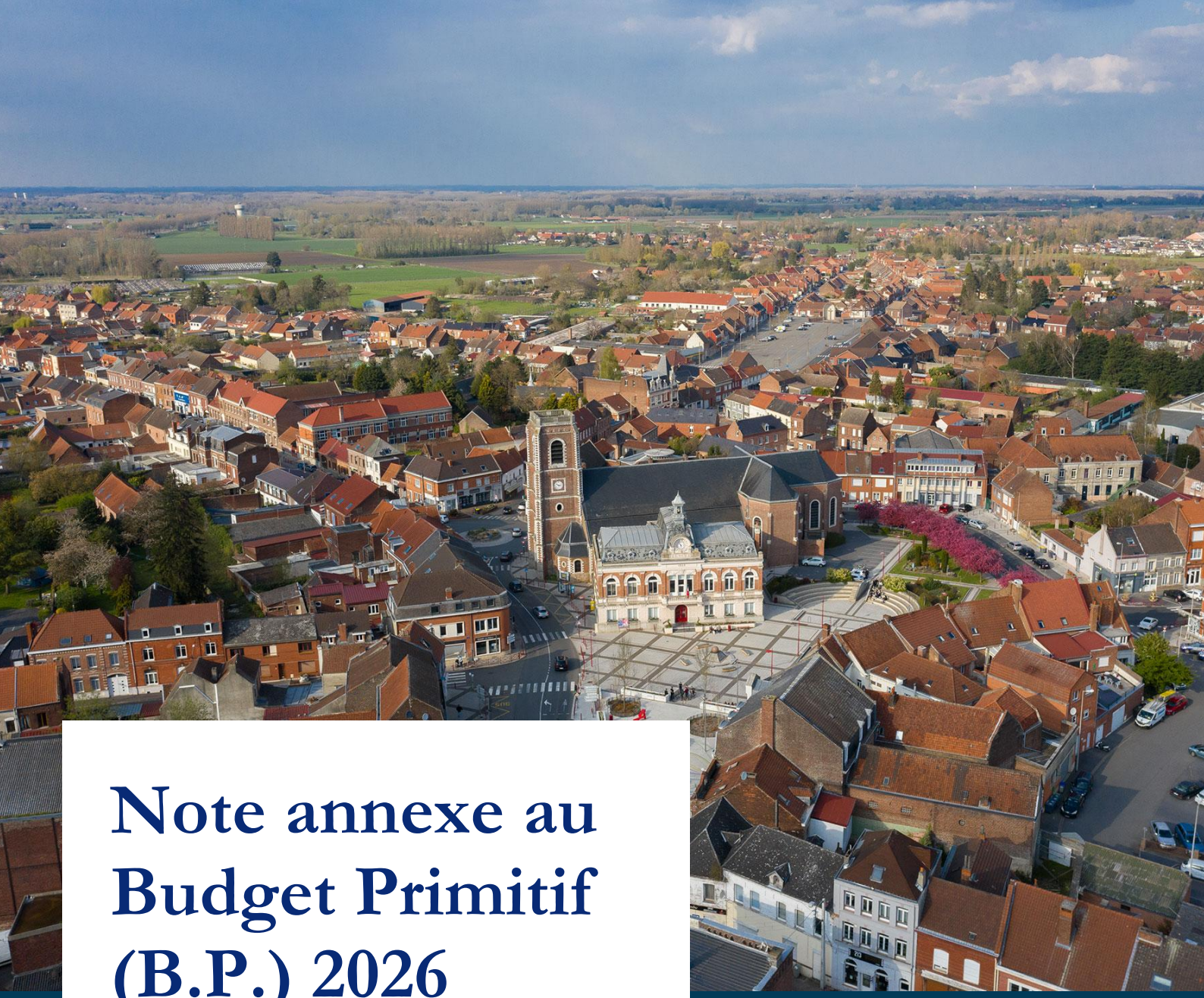


# Note annexe au Budget Primitif (B.P.) 2026

CCAS de Somain

Centre de l'Ostrevent

## CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 30/04/2026

**C.C.A.S. DE SOMAIN**

Table des matières

**I. Les éléments de contexte ..... 3**
**II. Le budget primitif 2026 ..... 3**
**A) La section de fonctionnement ..... 4**
Les dépenses de fonctionnement ..... 4
Les recettes de fonctionnement ..... 7
**B) La section d'investissement ..... 8**
Les dépenses d'investissement ..... 8
Les recettes d'investissement ..... 8
**III. La Résidence autonomie du Maraiscaux ..... 9**
**A) La section de fonctionnement ..... 9**
Les dépenses de fonctionnement ..... 9
Les recettes de fonctionnement ..... 10
**B) La section d'investissement ..... 11**
Les dépenses d'investissement ..... 11
Les recettes de fonctionnement ..... 11

# I. Les éléments de contexte

L'article L. 2313-1 du Code général des collectivités territoriales (C.G.C.T.) prévoit qu'une « présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Les données du budget primitif 2026 sont présentées de manière cumulée, elles intègrent les restes à réaliser 2025 et les nouvelles propositions 2026.

# II. Le budget primitif 2026

Le budget primitif 2026 prévoit et autorise l'ensemble des dépenses et des recettes de fonctionnement et d'investissement projetées pour l'exercice 2026.

Il est présenté à l'équilibre avec un montant de **4 831 000,00 € en fonctionnement** et de **226 000,00 € en investissement**, soit un total de budget de **5 057 000,00€.**

Le C.C.A.S. de Somain a souhaité inscrire en fonctionnement des dépenses relatives :

- A la contribution à l'amélioration du cadre de vie en lien avec les partenaires du territoire ;
- A l'emploi, l'insertion et la formation ;
- Au logement en lien avec les partenaires ;
- A l'éducation ;
- A la santé ;
- Au handicap et à l'inclusion.

Le budget primitif 2026 présente deux sections, à savoir le fonctionnement et l'investissement, composées des mouvements de dépenses et de recettes.

# 1- La section de fonctionnement

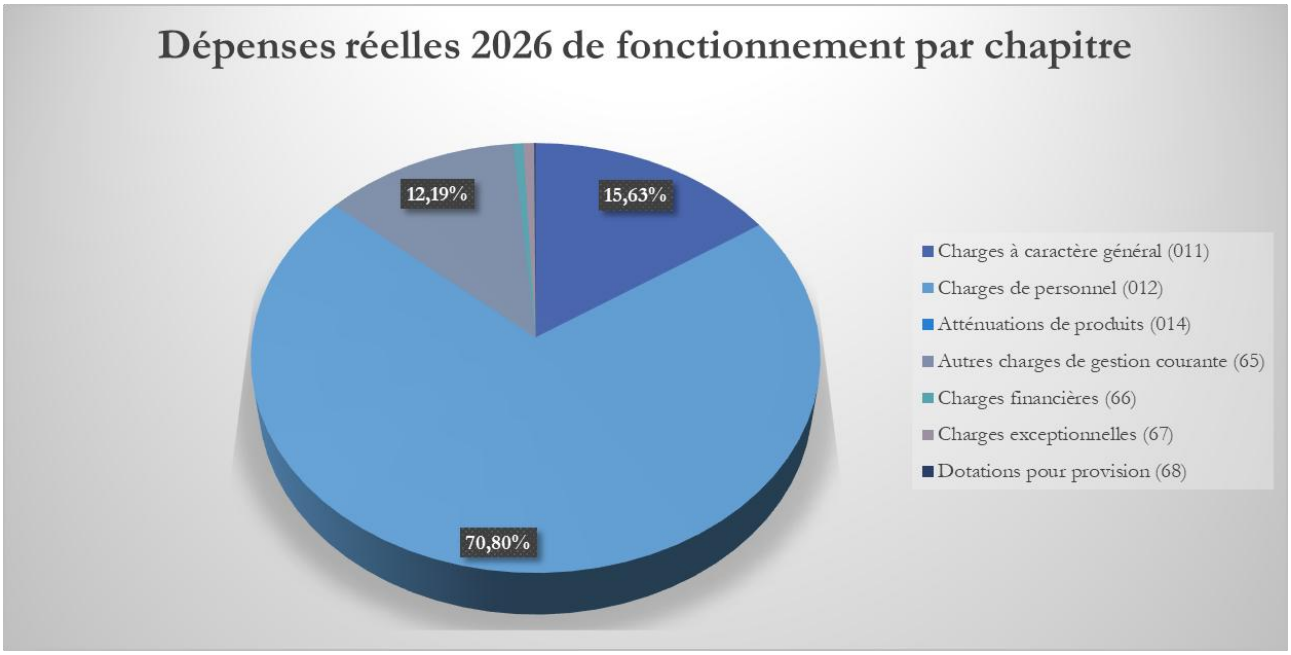
## *Les dépenses de fonctionnement*

Les dépenses de fonctionnement sont constituées notamment par la rémunération du personnel ainsi que les frais de gestion courante et quotidienne des différentes activités nécessaires au fonctionnement des services.

Pour l'année 2026, les dépenses de fonctionnement cumulées s'élèvent à **4 831 000,00 € dont 4 763 701,00€ de dépenses réelles.**

De budget primitif 2025 à budget primitif 2026, on constate ;

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Charges à caractère général (011) | 916 360 | 744 694 | -18,73% |
| Charges de personnel (012) | 3 300 654 | 3 374 100 | 2,23% |
| Atténuations de produits (014) | 100 | 100 | 0,00% |
| Autres charges de gestion courante (65) | 671 782 | 580 782 | -13,55% |
| Charges financières (66) | 30 000 | 30 000 | 0,00% |
| Charges exceptionnelles (67) | 70 000 | 32 000 | -54,29% |
| Dotations pour provision (68) | 0 | 4 025 | |
| **Total dépenses réelles** | **4 988 896** | **4 765 701** | -4,47% |
| Opérations d'ordre (042) | 71 345 | 65 299 | -8,47% |
| Virement à la section d'investissement (023) | 182 993 | 0 | -100,00% |
| **Total dépenses de fonctionnement** | **5 243 234** | **4 831 000** | -7,86% |



## *Budget principal du C.C.A.S.*

**►Au niveau de l'administration générale**

- Prise en charge du coût de maintenance des différents logiciels ;
- Augmentation du coût des moyens logistiques en raison de l'augmentation des prix et du portage de l'ensemble des accueils collectifs de mineurs (A.C.M.) ;
- Augmentation de la masse salariale en lien avec le glissement vieillesse technicité (G.V.T.)

**►Au niveau du service de l'action sociale**

- Maintien des crédits pour la prise en charge des frais d'obsèques des personnes dépourvues de moyens suffisants ;
- Maintien des crédits pour réaliser les actions collectives ;
- Maintien du niveau des crédits destinés aux secours et bons alimentaires ;
- Maintien des crédits de prises en charge des sinistrés et aides d'urgence.

**►Au niveau du centre socioculturel municipal**

- Maintien des crédits liés à l'organisation du marché de Noël ;
- Maintien du budget pour l'organisation de « l'octobre rose » et de « la semaine bleue » ;
- Inscription des crédits pour l'organisation du séjour ski ;
- Inscription des crédits relatifs au Programme de Réussite Educative (P.R.E.) ;
- Maintien de la qualité des accueils collectifs de mineurs.

**► Famille, Parentalité et Prévention**

- Maintien du budget de soutien à la parentalité et aux familles ;
- Maintien des moyens permettant les actions collectives mises en place par les animateurs et médiateurs et les projets de proximité menés au sein des quartiers de la ville ;
- Montée en puissance et en compétences de l'équipe « prévention citoyenneté », constituée par les médiateurs, en lien avec l'équipe des A.S.V.P pour contribuer à la garantie de la sécurité et la tranquillité publique.

### *L'analyse des dépenses de personnel*

Sur la base des prévisions budgétaires 2026, les charges de personnel représentent environ **71 % des dépenses réelles de fonctionnement.**

| Evolution des dépenses de personnel | | | |
|---|---|---|---|
| | **BP 2024** | **BP 2025** | **BP 2026** |
| **Total Chapitre 012 – Dépenses de personnel** | 3 438 529 € | 3 300 654 € | 3 374 100 € |

De B.P. 2025 à B.P. 2026, on constate une hausse d'environ 2 %, soit 73 446 €.

## *Les recettes de fonctionnement*

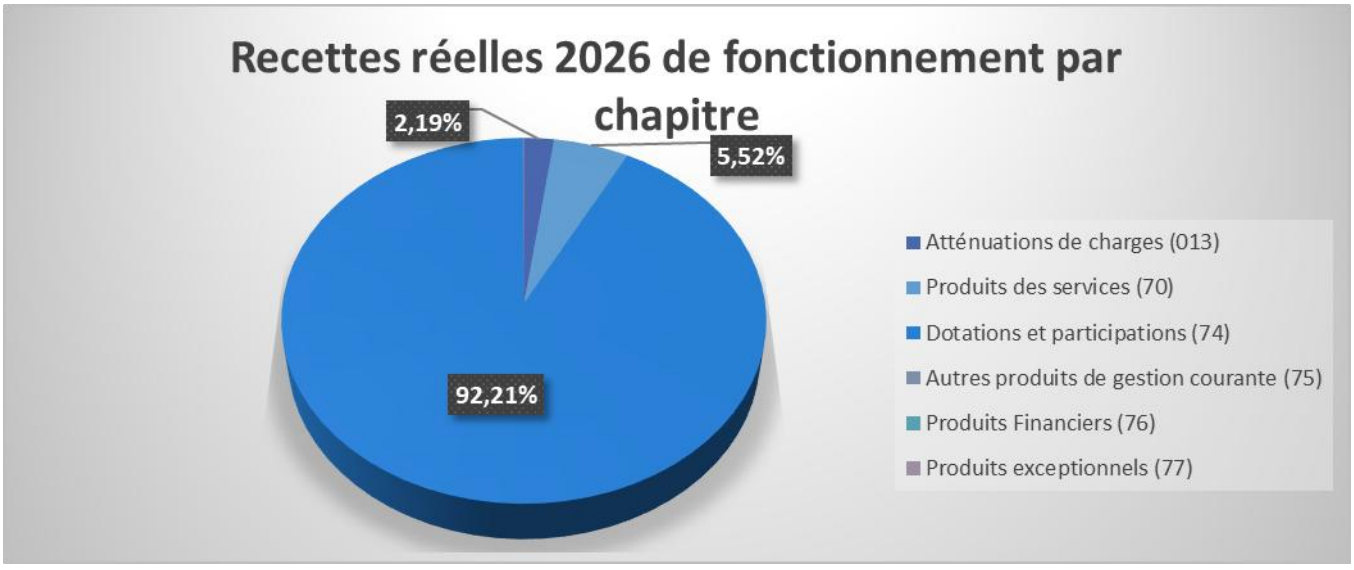
Les recettes perçues au titre du fonctionnement concernent essentiellement le versement de subventions (Etat, CAF, Département …), la participation de la ville et les produits des prestations fournies à la population (régies).

Pour l'année 2026, les recettes de fonctionnement cumulées s'élèvent à **4 831 000,00€ dont 4 126 313,37€ de recettes réelles.**

De budget primitif 2025 à budget primitif 2026, on constate :

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Atténuations de charges (013) | 140 900 | 90 400 | -35,84% |
| Produits des services (70) | 234 000 | 228 000 | -2,56% |
| Dotations et participations (74) | 3 562 181 | 3 806 913 | 6,87% |
| Autres produits de gestion courante (75) | 480 | 500 | 4,17% |
| Produits Financiers (76) | 20 | 0 | -100,00% |
| Produits exceptionnels (77) | 3 500 | 2 500 | -28,57% |
| **Total recettes réelles** | **3 941 081** | **4 128 313** | 4,75% |
| Opérations d'ordre (042) | 2 072 | 1 956 | -5,60% |
| **Total Recettes de Fonctionnement** | **3 943 153** | **4 130 269** | 4,75% |
| Résultat reporté (002) | 1 300 081 | 700 731 | -46,10% |
| **Total Recettes de Fonctionnement cumulées** | **5 243 234** | **4 831 000** | -7,86% |

La hausse du chapitre 74 s'explique par le passage du versement de la subvention ville au C.C.A.S. de 2,2M€ en 2025 à 2,7M€ en 2026.



## 2- La section d'investissement

### *Les dépenses d'investissement*

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine (achats de matériels durable, informatique ou mobilier).

Ces dépenses d'investissement qui ont pour résultat l'entrée d'un bien destiné à rester durablement dans le patrimoine de l'établissement constituent des immobilisations. Il y a deux sortes d'immobilisations :

- Les immobilisations corporelles (comptes 21) qui sont des biens matériels **;**
- Les immobilisations incorporelles (comptes 20) qui sont les biens immatériels (n'ayant pas de substance physique).

Pour l'année 2026, le C.C.A.S. de Somain constate **226 000,00€** de dépenses d'investissement.

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles (20) | 103 130 | 53 130 | -48,48% |
| Immobilisations corporelles (21) | 246 227 | 170 914 | -30,59% |
| Immobilisations en cours (23) | 0 | 0 | 0,00% |
| Emprunts et dettes (16) | 60 | 0 | -100,00% |
| **Total dépenses réelles** | **349 417** | **224 044** | -35,88% |
| Opérations d'ordre transferts entre sections | 2 072 | 1 956 | -5,60% |
| **Total dépenses investissement** | **351 489** | **226 000** | -35,70% |

### *Les recettes d'investissement*

Les recettes d'investissement correspondent à des recettes liées à des opérations qui ont vocation à rester durablement dans l'actif, à la différence des recettes de fonctionnement qui correspondent à des recettes « courantes ». Elles sont généralement catégorisées par le F.C.T.V.A., les dotations aux amortissements et occasionnellement par des projets d'investissement subventionnés.

Pour l'année 2025, la collectivité de Somain constate **353 034 €** de recettes d'investissement.

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Dotations et Fonds (10) | 4 763 | 8 290 | 74,05% |
| **Total recettes réelles** | **4 763** | **8 290** | 74,05% |
| Opérations d'ordre transferts entre sections (040) | 71 345 | 65 299 | -8,47% |
| Virement Section de fonctionnement (021) | 182 993 | 0 | -100,00% |
| **Total recettes investissement** | **76 108** | **73 589** | -3,31% |
| Solde d'éxécution reporté (001) | **92 933** | **152 411** | 64,00% |
| **Total des recettes d'investissement cumulées** | 169 041 | 226 000 | 33,70% |

# III. La Résidence autonomie du Maraiscaux

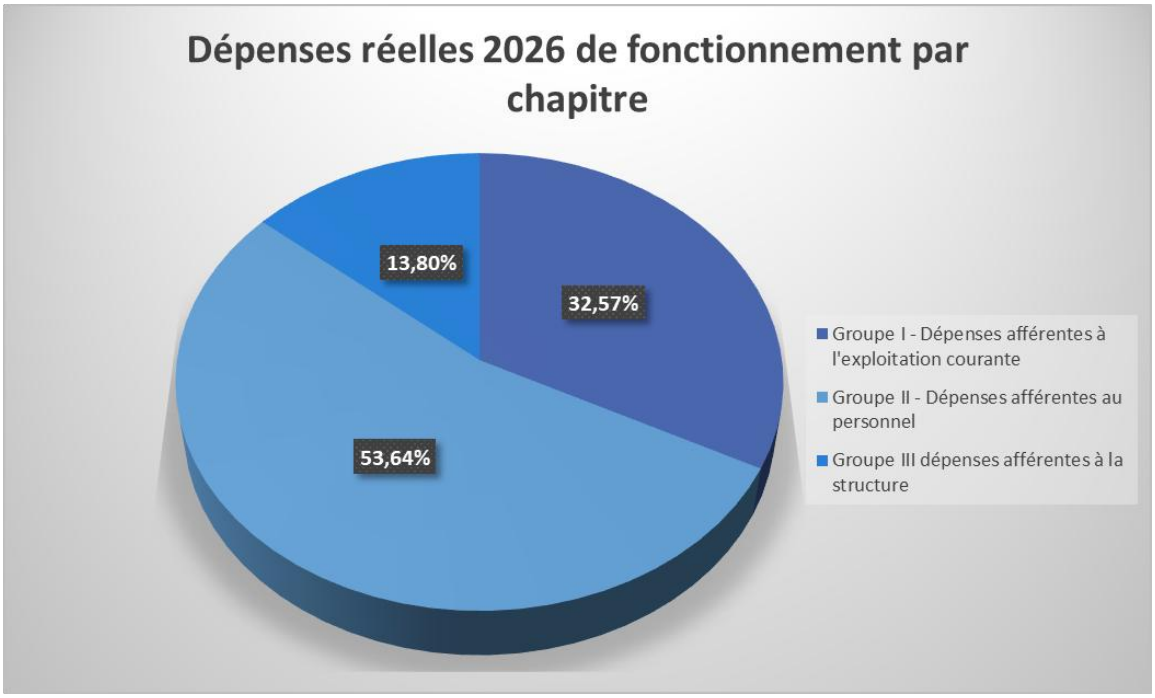
La Résidence autonomie du Maraiscaux est un **budget annexe en nomenclature M22**, à l'inverse des budgets ville de Somain et C.C.A.S. de Somain en nomenclature M57. Par conséquent, la forme des documents est différente, tout comme l'intitulé des chapitres budgétaires.

Il est présenté à l'équilibre avec un montant de **1 520 839,89 € en fonctionnement** et de **13 609,94 € en investissement**, soit un total de budget de **1 534 449,83€.**

## 1- La section de fonctionnement

### *Les dépenses de fonctionnement*

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Groupe I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 452 230 | 342 500 | -24,26% |
| Groupe II - Dépenses afférentes au personnel | 647 253 | 564 110 | -12,85% |
| Groupe III dépenses afférentes à la structure | 140 121 | 145 101 | 3,55% |
| **Total dépenses réelles** | **1 239 604** | **1 051 711** | -15,16% |
| Déficit de la section d'exploitation reporté | 846 799 | 469 128 | -44,60% |
| **Total dépenses d'exploitation** | **2 086 403** | **1 520 840** | -27,11% |

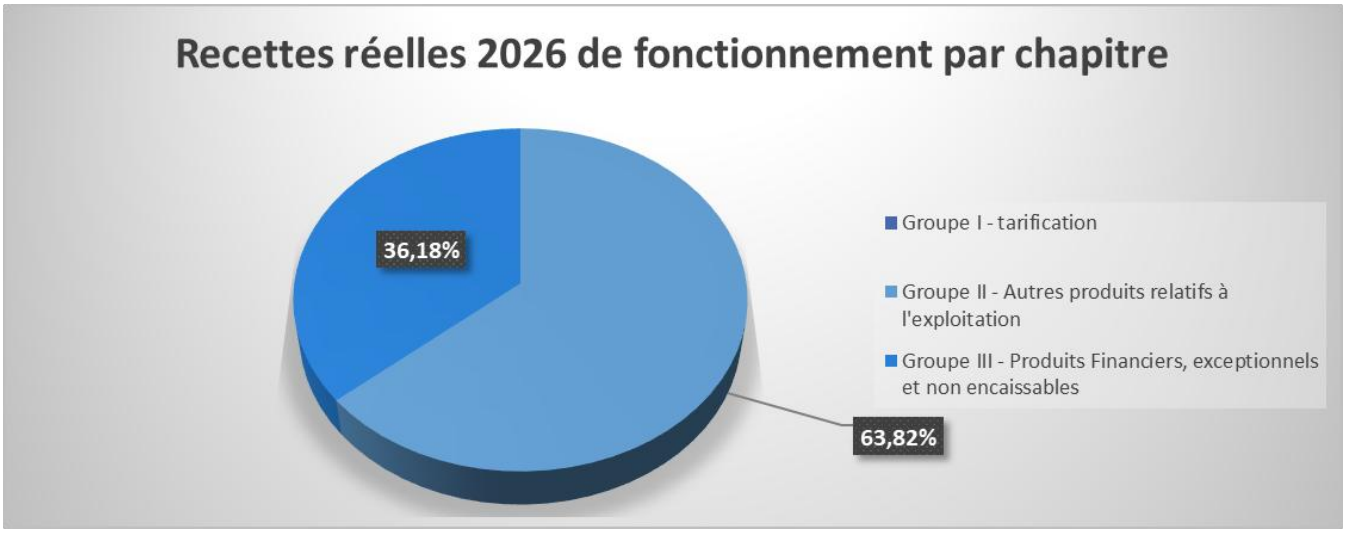


Les dépenses peuvent se détailler de la manière suivante :

- **Dépenses afférentes à l'exploitation courante** pour les fluides, les fournitures administrative et d'entretien ainsi que les repas des résidents ;
- **Dépenses afférentes au personnel** correspondant à la rémunération des agents et aux charges patronales pour les agents titulaires et contractuels ;
- **Dépenses afférentes à la structure** prenant en compte la maintenance des équipements informatiques et techniques.

## *Les recettes de fonctionnement*

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Groupe I - tarification | 0 | 0 | 0,00% |
| Groupe II - Autres produits relatifs à l'exploitation | 1 486 238 | 970 640 | -34,69% |
| Groupe III - Produits Financiers, exceptionnels et non encaissables | 600 165 | 550 200 | -8,33% |
| **Total recettes réelles** | **2 086 403** | **1 520 840** | -27,11% |
| Excédent de la section d'exploitation reporté | 0 | 0 | 0,00% |
| **Total Recettes d'exploitation** | **2 086 403** | **1 520 840** | -27,11% |




Les recettes peuvent se détailler de la manière suivante :

- **Autres produits relatifs à l'exploitation** : ensemble des prestations payées par les résidents (loyers, repas, garage, lessive) et remboursements sur rémunération du personnel ;
- **Produits financiers, exceptionnels et non encaissables** : versement d'une subvention de 550 000 € par le budget C.C.A.S.

## 2- La section d'investissement

Les bâtiments de la Résidence autonomie appartiennent à la commune de Somain. Par conséquent, tous les travaux sont portés par le budget de la ville. Les équipements techniques sont, selon leur nature, portés par le budget de la ville ou le budget du C.C.A.S.

La section d'investissement de la Résidence autonomie n'est quasiment pas utilisée. Cependant, en 2024 et en 2025, la Résidence autonomie a procédé à l'acquisition d'un logiciel de gestion des dossiers des résidents (chapitre 20), du matériel nécessaire (chapitre 21) et a bénéficié d'une subvention pour ce projet (chapitre 13).

Les dépenses et recettes au chapitre 16 correspondent aux encaissements et remboursements de caution.

### *Les dépenses d'investissement*

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Remboursement des dettes financières | 9 367 | 9 410 | 0,46% |
| Immobilisations incorporelles | 21 000 | 0 | -100,00% |
| Immobilisations corporelles | 3 600 | 4 000 | 11,11% |
| Autres | 0 | 200 | |
| Déficit d'investissement cumulé antérieur | 0 | 0 | 0,00% |
| **Total dépenses investissement** | **33 967** | **13 610** | -59,93% |

### *Les recettes de fonctionnement*

| En € | BP 2025 | BP 2026 | Evolution 2026/2025 |
|---|---|---|---|
| Augmentation des dettes financières | 24 600 | 0 | -100,00% |
| Augmentation des fonds propres | 4 500 | 3 600 | -20,00% |
| Autres Ressources | 0 | 5 000 | |
| Excédent d'investissement cumulé antérieur | 4 867 | 5 010 | 2,94% |
| **Total des recettes d'investissement cumulées** | **33 967** | **13 610** | -59,93% |