

# (FU 2025 ET DOB 2026 (CAS

## Compte financier unique 2025 et débat d'orientations budgétaires 2026

Conseil d'administration du centre communal d'action sociale de Lamballe-Armor  
du 28 janvier 2026



# 1. CALENDRIER BUDGÉTAIRE



Lamballe-Armor  
en Penthievre

## Calendrier

28 janvier 2026

### DOB 2026

Présentation des résultats du compte financier unique 2025 et des orientations pour le budget primitif 2026

26 février 2026

### CFU 2025 BP 2026

Vote du compte financier unique 2025, du budget primitif 2026 avec intégration des résultats du CA

Année 2026

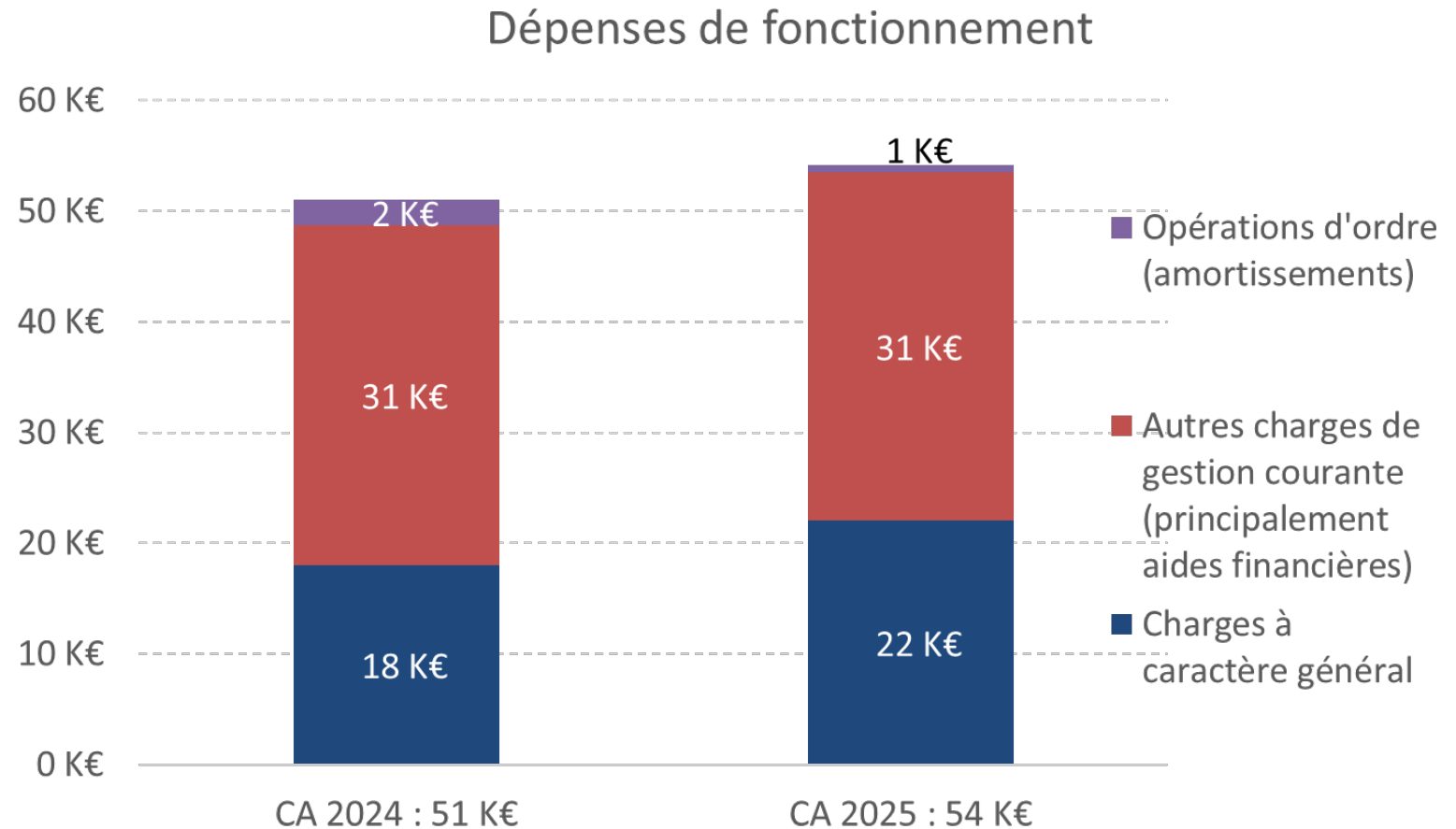
Eventuelles décisions modificatives

- ✓ Dans une logique de mutualisation, la direction des finances de Lamballe-Armor accompagne le CCAS pour la préparation et l'exécution budgétaire

## 2. LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

# LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT RÉALISÉES EN 2025

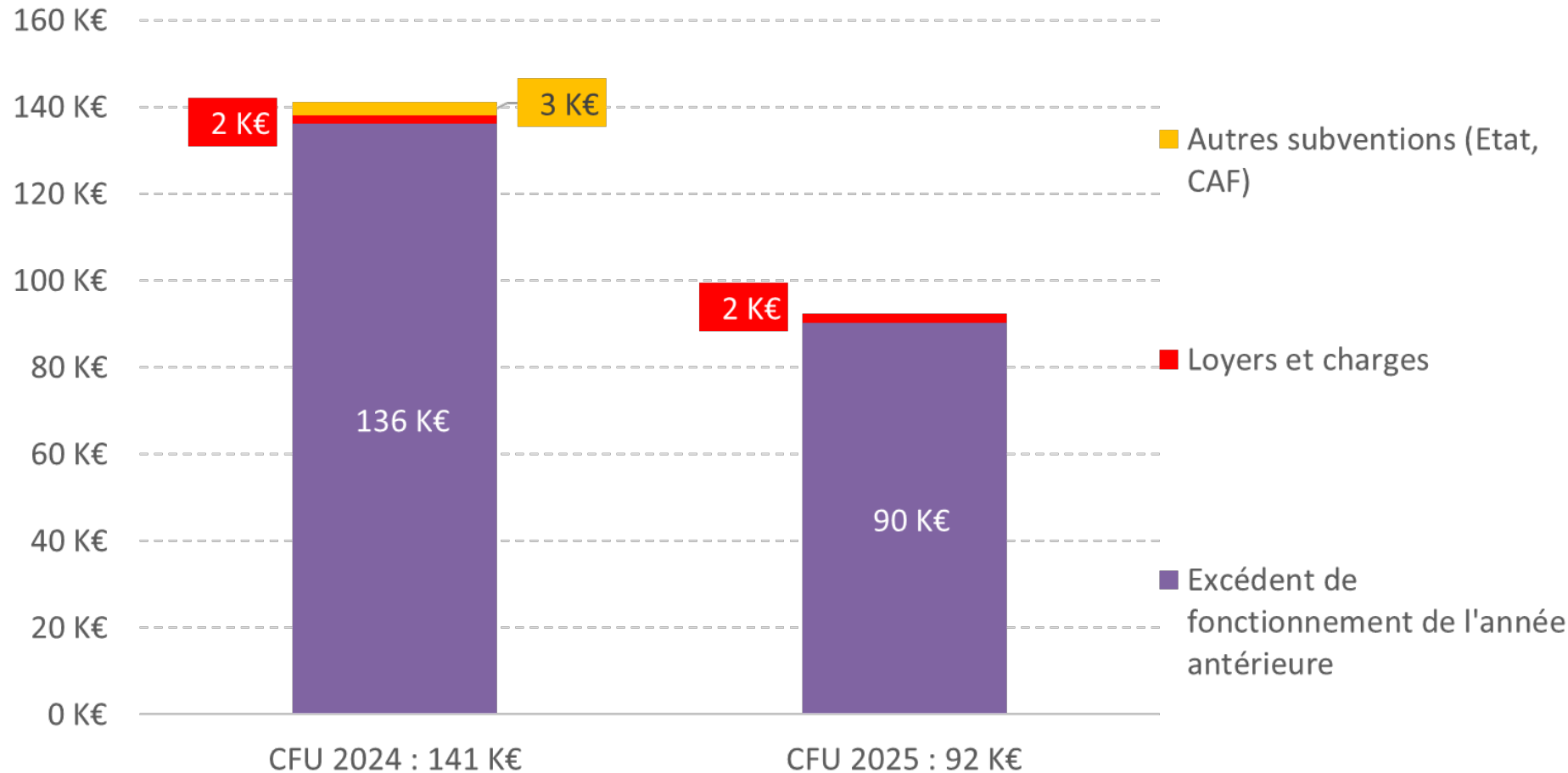
- ✓ 54,2 K€ de dépenses en 2025, en augmentation de 3,1 K€ (+ 6 %) par rapport à 2024
- ✓ Les charges à caractère général se sont élevées à 22 K€, en augmentation de 4 K€ par rapport à 2024. Il s'agit de l'achat de fournitures et de prestations pour les différentes actions du CCAS : les colis de Noël, Noël tous en fête, Ecolieu, Projet personnes âgées mais également l'adhésion à UNCCAS, les taxes foncières et la maintenance du logiciel



- ✓ Les autres charges de gestion courante (31 K€) concernent principalement les aides secours (19 K€, stables), une subvention à Penthièvre actions pour l'accueil de jour (10 K€) et des admissions en non-valeur (215 €)
- ✓ Les autres dépenses concernent les dotations aux amortissements (700 €)

# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT RÉALISÉES EN 2025

## Recettes de fonctionnement



- ✓ En 2025, le résultat de fonctionnement 2024 définitif qui a pu être affecté s'est élevé à 90,1 K€
- ✓ Les autres recettes proviennent principalement des produits des loyers (2 K€), des libéralités reçues (234 €)

# LES DÉPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT RÉALISÉES EN 2025

- ✓ En 2025, les dépenses d'investissement ont représenté 4 K€. Il s'agit de prêts accordés à des particuliers en difficulté (3,4 K€ contre 3,7 K€ en 2024) et de l'achat de matériel pour 523 €
- ✓ Les dépenses d'investissements sont financées par des recettes d'investissement : les dotations aux amortissements (697 €), l'excédent d'investissement antérieur (14 K€) et les remboursements des prêts (3,4 K€).

# LE RÉSULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

<i>Résultat 2024 affecté en 2025</i>	
Fonctionnement	90 143,41
Investissement	14 082,45
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>104 225,86</b>

<i>Résultat exercice 2025</i>	
Fonctionnement	-51 933,76
Investissement	174,00
<b>Résultat courant</b>	<b>-51 759,76</b>

<i>Résultat 2025 après affectation du résultat 2024</i>	
Fonctionnement	38 209,65
Investissement	14 256,45
<b>Résultat exercice</b>	<b>52 466,10</b>

<i>Restes à réaliser 2025 (reports 2026)</i>	
Investissement	0,00

<b>Résultat cumulé 2025</b>	<b>52 466,10</b>
-----------------------------	------------------

- ✓ La section de fonctionnement dégage un résultat courant pour l'exercice 2025 déficitaire à hauteur de - 51,9 K€
- ✓ La section d'investissement dégage un résultat courant de l'exercice 2025 excédentaire à hauteur de 174 €
- ✓ Après affectation du résultat 2024, le résultat de fonctionnement 2025 est excédentaire à hauteur de 38,2 K€
- ✓ De même, après reprise du résultat 2024, le résultat d'investissement 2025 s'élève alors à 14,3 K€
- ✓ Il n'y a pas de reste à réaliser
- ✓ Le résultat global cumulé 2025 s'élève alors à 52,5 K€

# LE RÉSULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

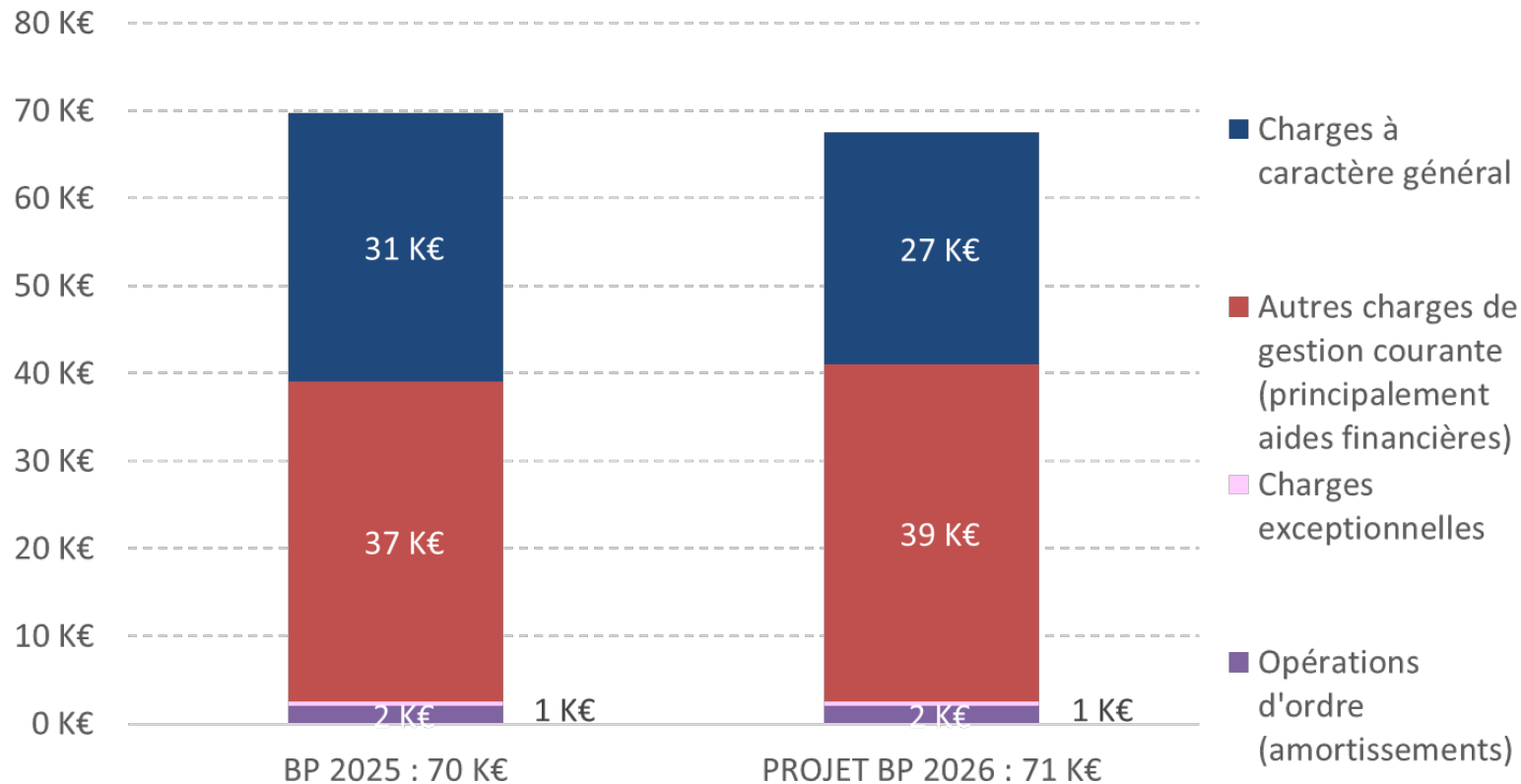
<b>Budget CCAS</b>	Affectation des résultats 2025 sur 2026
<i>Budget principal</i>	
Investissement	14 256,45
Fonctionnement	38 209,65
<b>Total</b>	<b>52 466,10</b>

- ✓ Il est proposé l'affectation suivante des résultats du compte administratif 2025 au budget primitif 2026 :
- Résultat d'investissement de 14,3 K€ affecté en excédent d'investissement pour le même montant
  - Résultat de fonctionnement de 52,5 K€ affecté en excédent de fonctionnement pour le même montant

# 3. LE BUDGET PRIMITIF 2026

# LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT POUR 2026

## Dépenses de fonctionnement



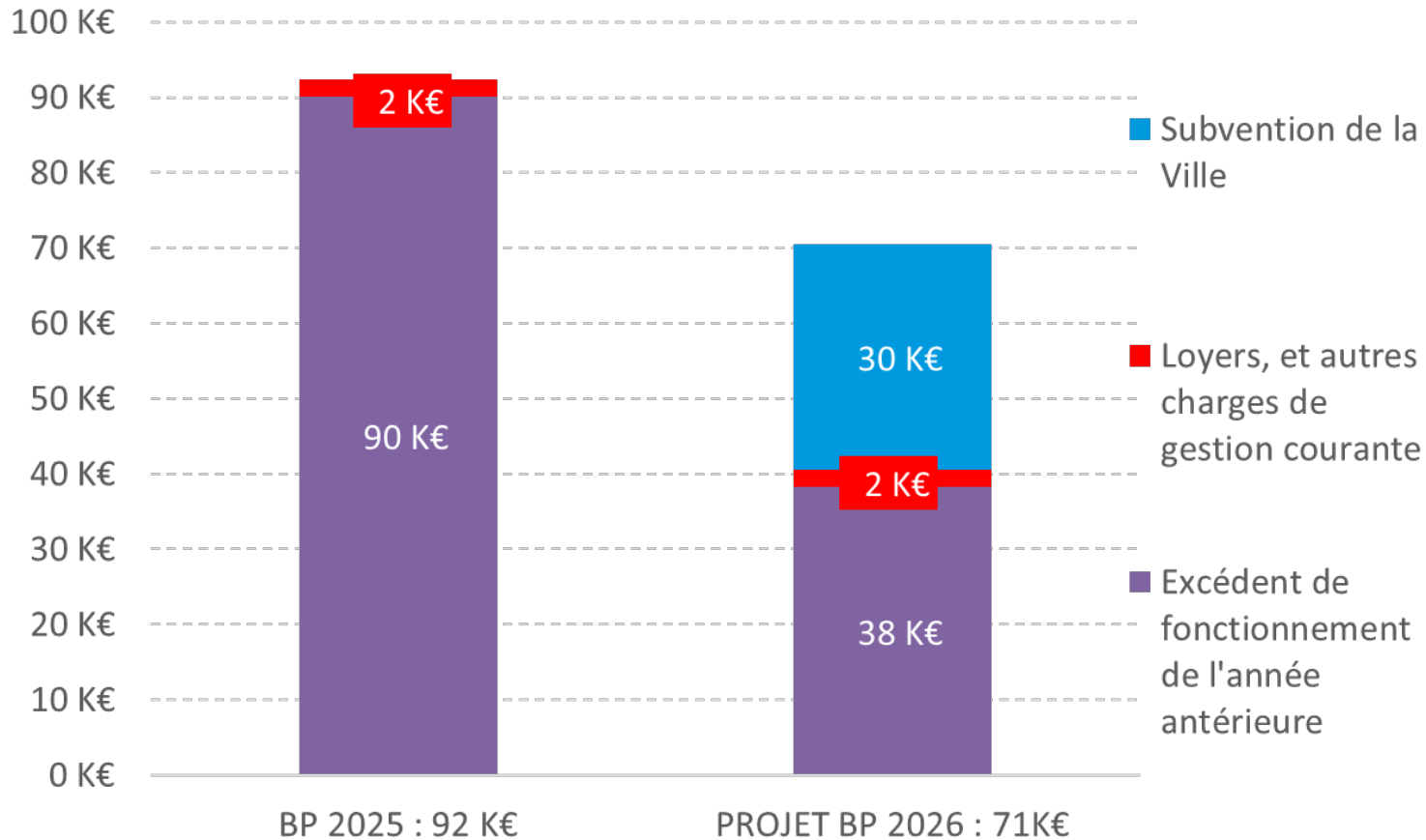
- ✓ Il est prévu 70,5 K€ de dépenses de fonctionnement en 2026
- ✓ Les montants sollicités sont très proches du budget 2025.
- ✓ Les charges à caractère général (27 K€) concernent les actions à destination des personnes âgées, les projets comme écolieu, Noël tous en fêtes, les colis de Noël, le renouvellement des outils de communication.

✓ Les aides financières (25 K€) sont équivalentes au budget primitif 2025. Il est reconduit la subvention de 10 K€ à Penthièvre Actions, porteur du projet d'accueil de jour pour un public vulnérable.

- ✓ Les charges exceptionnelles pour 0,5 K€ et les dotations aux amortissements pour 2 K€.
- ✓ Les charges de provisions : 3 000 €

# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT POUR 2026

## Recettes de fonctionnement



- ✓ Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 70,5 K€
- ✓ Les principales recettes proviennent d'une part de la reprise de l'excédent 2025 pour 38 K€ et d'autre part de la participation de la ville de Lamballe-Armor au déficit du CCAS pour 30 K€ (il s'agit d'un montant prévisionnel, le montant définitivement versé au compte financier 2026 devrait être inférieur)
- ✓ Les autres recettes proviennent des produits des loyers et charges, des dons, et régie (2 K€)

# LES DÉPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT POUR 2026

- ✓ Les dépenses d'investissement s'élèveront à 41 K€ :
  - 25 K€ pour le versement de prêts
  - 16 K€ pour d'éventuelles acquisitions de matériels ou logiciels (dépenses inscrites au cas où mais probablement pas réalisées)
  
- ✓ Les recettes représenteront 41 K€ :
  - 14 K€ au titre de l'excédent d'investissement 2024
  - 25 K€ pour les remboursements des prêts accordés
  - 2 K€ pour les amortissements (opérations d'ordre)

# EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2026

## Budget primitif 2026

<i>En K€</i>	Dépenses	Recettes
Réelles	69	71
Ordres et internes	2	0
<b>Total</b>	<b>71</b>	<b>71</b>
<b>Résultat</b>		<b>0</b>

2

Autofinancement prévisionnel (RRF-DRF)

2

Ordres et internes	0	2
Réelles	41	39
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
<b>Résultat</b>		<b>0</b>

- ✓ Le budget primitif 2026 du CCAS est présenté en équilibre pour chaque section.

# 4. ANNEXE



Lamballe-Armor  
en Penthievre

# CFU 2025 - BP 2026 - VUE D'ENSEMBLE

DÉPENSES		BG 2025	CFU 2025	PROJET BP 2026	RECETTES		BG 2025	CFU 2025	PROJET BP 2026
011	Charges à caractère général	30 600,00	22 010,21	26 509,65	74	Dotations et subventions	-	-	-
65	Autres charges de gestion courante	36 600,00	31 471,52	38 500,00	75	Autres produits de gestion courante	2 300,00	2 244,97	32 300,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	-	500,00					
68	Provisions	-	-	3 000,00					
042	Opérations d'ordre entre sections	2 000,00	697,00	2 000,00	002	Excédent de fonctionnement reporté	90 143,41	90 143,41	38 209,65
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>69 700,00</b>	<b>54 178,73</b>	<b>70 509,65</b>	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>92 443,41</b>	<b>92 388,38</b>	<b>70 509,65</b>
					<b>Résultat section de fonctionnement</b>		<b>22 743,41</b>	<b>38 209,65</b>	<b>-</b>
					040	Opérations d'ordre entre sections	2 000,00	697,00	2 000,00
20	Immobilisations incorporelles	7 755,00	-	7 000,00	001	Excédent d'investissement reporté	14 082,45	14 082,45	14 256,45
21	Immobilisations corporelles	8 327,45	523,00	9 256,45					
27	Autres immobilisations financières	25 000,00	3 451,05	25 000,00	27	Autres immobilisations financières	25 000,00	3 451,05	25 000,00
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>41 082,45</b>	<b>3 974,05</b>	<b>41 256,45</b>	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>41 082,45</b>	<b>18 230,50</b>	<b>41 256,45</b>
					<b>Résultat section d'investissement</b>		<b>-</b>	<b>14 256,45</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DÉPENSES</b>		<b>110 782,45</b>	<b>58 152,78</b>	<b>111 766,10</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>133 525,86</b>	<b>110 618,88</b>	<b>111 766,10</b>

**RÉSULTAT**

**22 743,41**

**52 466,10**

**-**

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE**

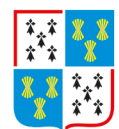
**52 466,10**



# (FU 2025 ET DOB 2026 (CAS

## Compte financier unique 2025 et débat d'orientations budgétaires 2026

Conseil d'administration du centre communal d'action sociale de Lamballe-Armor  
du 28 janvier 2026



**Lamballe-Armor**  
en Penthièvre