

### **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026**

#### **Les éléments impactant le budget 2026**

- La poursuite du ralentissement de l'inflation,
- La baisse des prix de l'énergie, l'évolution des taxes étant cependant incertaine, ainsi que le niveau de consommation, dépendant du facteur climat,
- La hausse des cotisations employeurs de la CNRACL (étalée sur 4 années).

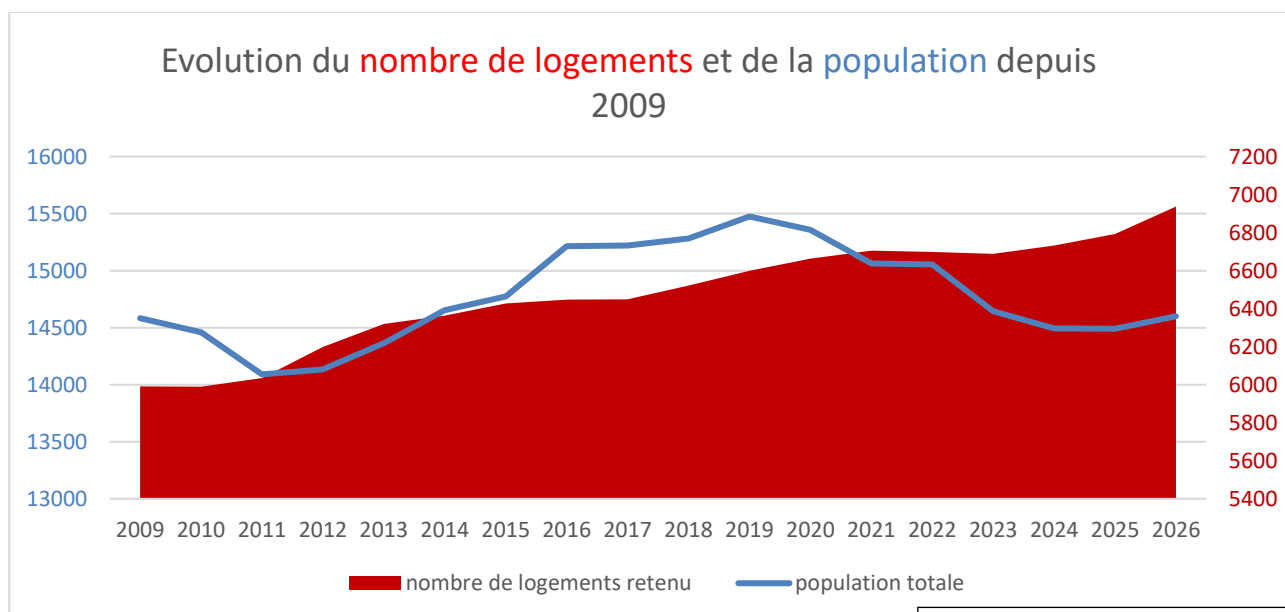
#### **Les objectifs poursuivis dans le budget 2026**

- L'optimisation des dépenses de fonctionnement,
- Le maintien du niveau des services proposés aux administrés,
- La prise en compte d'un recours accru aux aides (repas solidaires, Commission solidarité,...).

#### **La démographie locale**

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, la population officielle de la Commune est en hausse.  
Elle s'établit, à 14.600 habitants (+ 108).

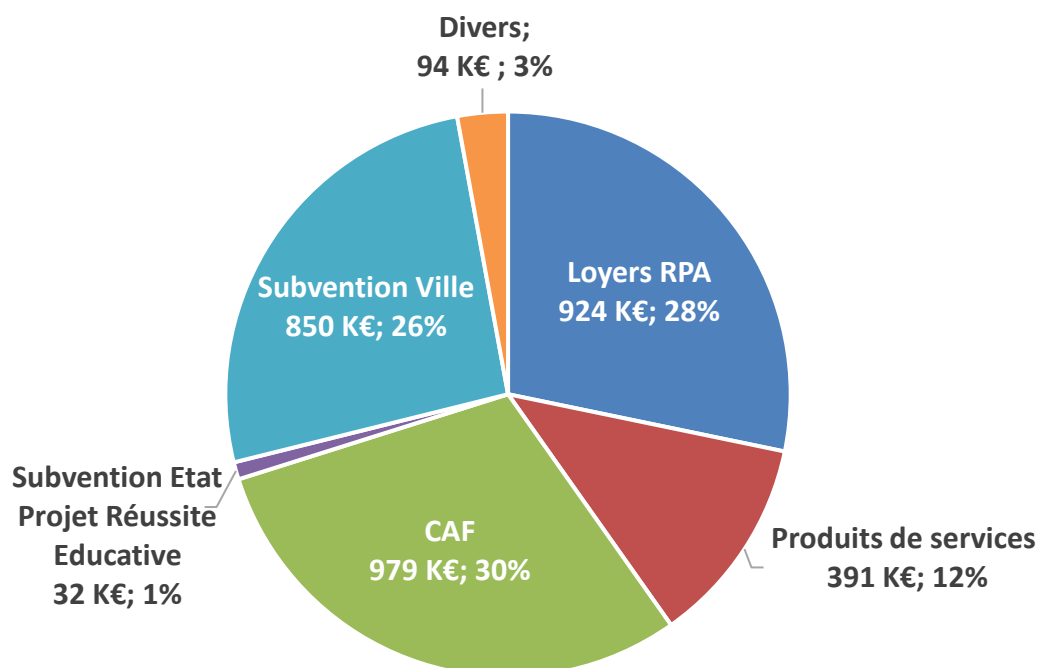
Le nombre de logements retenu par l'INSEE est également en hausse : + 145 (+ 945 depuis 2009).



Accusé de réception en préfecture  
060-266001767-20260212-DELCCAS2026-02-DE  
Date de télétransmission : 17/02/2026  
Date de réception préfecture : 17/02/2026

## I. LES RESSOURCES

Répartition des ressources du CCAS, en milliers d'euros (année 2025) :  
(hors reprise du résultat antérieur)



### PREVISIONS 2026

Les recettes de fonctionnement du budget 2026 seront en baisse de 102,8 K€ par rapport à 2025 (hors reprise du résultat).

Elles sont constituées :

- des produits de la facturation (structures d'accueil enfance et petite enfance,) estimés à hauteur de 358,1 K€.
- des subventions (principalement CAF), estimées à 779,2 K€.
- de la participation des communes adhérentes au RAM : 20 K€
- de la subvention versée par l'Etat au titre de la Réussite éducative : 32,4 K€
- des loyers des RPA, estimés à 927,2 K€

La subvention de la Ville, pour équilibrer le budget, est estimée à 800.000 € pour 2026.

## **II. LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

L'ensemble des crédits à prévoir en fonctionnement pour 2026, hors masse salariale, devrait se situer aux alentours de 1.246,5 K€.

### **CHAPITRE 011 « CHARGES A CARACTERE GENERAL »**

A ce stade de la préparation budgétaire, ce chapitre représente 32,9 % des dépenses réelles de fonctionnement, soit pour 2026 : 1.220,5 K€.

Les principales dépenses qui y sont inscrites sont :

- **Eau et énergie**

Les crédits sont prévus en hausse, à hauteur de 405 K€ pour les RPA (budget total 2025 : 395 K€).

- **Alimentation**

Les frais d'alimentation seront prévus à hauteur de 44.600 €, comprenant notamment les repas « solidarité » distribués en hiver par le CCAS (en hausse à 20.000 €), et une enveloppe de 24.600 € pour les structures d'accueil Enfance et Petite Enfance.

56.500 € seront également budgétisés pour la refacturation des repas du Multi-Accueil et de l'ALJ Ramon par la Commune.

- **Fournitures (petit équipement, fournitures administratives et non stockées)**

L'enveloppe prévue est en hausse, à hauteur de 29.794 € pour 2026.

- **Locations immobilières (loyers des 2 RPA)**

Ces crédits sont prévus à hauteur de 495.000 € pour 2026, notamment pour prendre en compte le mois de novembre 2025 qui n'a pas été payé suite à un désaccord sur les régularisations de charges calculées par l'OPAC.

- **Frais de maintenance**

Ils sont prévus à hauteur de 5.479 €.

Ils concernent principalement les logiciels (dont le nouveau logiciel de gestion Petite Enfance / Enfance / Scolaire / Portail Famille) et les copieurs.

- **Frais de télécommunication**

3.385 € seront budgétés pour 2026.

- **Voyages, déplacements et animations, colis de Noël**

Il s'agit des frais de transport et de prestations (traiteurs ou animations) pour les enfants des structures Enfance et Petite Enfance, et pour les manifestations organisées pour les personnes âgées.

L'enveloppe totale est prévue à hauteur de 83.200 €.

Le montant dédié au colis de Noël (et coffrets beauté pour les maisons de retraite) s'élève à 37.500 €. Ce montant reste stable du fait du report de l'âge d'entrée dans le dispositif.

- **Formation du personnel**

Les crédits sont prévus à hauteur de 11.500 €, en nette augmentation par rapport à l'exercice 2025, afin de répondre aux besoins identifiés dans le domaine de la petite enfance (6.000 €) ainsi qu'à la mise en œuvre d'un logiciel métier pour le Service social (1.900 €).

- **Assurance Risques statutaires**

Montant estimé pour 2026 : 15.600 €.

- **Fonds d'insertion pour les personnes handicapées**

Le CCAS, qui ne satisfait pas aux obligations d'emplois de personnes handicapées, doit contribuer à ce fonds national. Estimation pour 2026 : 7.200 €.

## **CHAPITRE 012 « DEPENSES DE PERSONNEL »**

### **Evolution du chapitre 012 :**

|             |                 | Masse salariale | Hors masse salariale | Total 012          |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|--------------------|
| <b>2018</b> | Budget primitif | 2 329 860 €     | 60 140 €             | <b>2 390 000 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 145 351 €     | 58 442 €             | <b>2 203 793 €</b> |
| <b>2019</b> | Budget primitif | 2 367 592 €     | 59 408 €             | <b>2 427 000 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 162 173 €     | 56 217 €             | <b>2 218 390 €</b> |
| <b>2020</b> | Budget primitif | 2 400 733 €     | 60 489 €             | <b>2 461 222 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 195 561 €     | 56 585 €             | <b>2 252 146 €</b> |
| <b>2021</b> | Budget primitif | 2 401 201 €     | 21 998 €             | <b>2 423 199 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 225 750 €     | 20 486 €             | <b>2 246 236 €</b> |
| <b>2022</b> | Budget primitif | 2 336 413 €     | 22 587 €             | <b>2 359 000 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 151 584 €     | 20 933 €             | <b>2 172 517 €</b> |
| <b>2023</b> | Budget primitif | 2 353 127 €     | 21 315 €             | <b>2 374 442 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 104 627 €     | 18 820 €             | <b>2 123 447 €</b> |
| <b>2024</b> | Budget primitif | 2 320 257 €     | 92 010 €             | <b>2 412 267 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 075 305 €     | 17 827 €             | <b>2 093 132 €</b> |
| <b>2025</b> | Budget primitif | 2 519 249 €     | 20 790 €             | <b>2 540 039 €</b> |
|             | Réalisé         | 2 126 115 €     | 47 727 €             | <b>2 173 842 €</b> |

57 agents sont affectés au CCAS au 31/12/2025.

La masse salariale représente 70,8 % des dépenses réelles de fonctionnement du CCAS.

## La masse salariale

La masse salariale est estimée à **2.445.832 € pour 2026**, prenant en compte les besoins des services.

Ce budget de la masse salariale prend en compte :

- l'évolution du poste de référent accueil inclusif à temps complet pour inclure la coordination du nouveau dispositif « Programme de réussite éducative », subventionné au titre de la politique de la ville,
- la poursuite de l'augmentation du taux des cotisations patronales pour la CNRACL, pour un montant de 22.450 €,
- les évolutions de carrière : glissement vieillesse technicité (GVT).

### **Evolution des postes ouverts et de l'effectif pourvu au 31 décembre :**

|             |                 | Fonctionnaires | Contractuels permanents | Contractuels non permanents * | Total     |
|-------------|-----------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|-----------|
| <b>2018</b> | Postes ouverts  | 54             | 3                       | -                             | <b>57</b> |
|             | Effectif pourvu | 44             | 3                       | 33                            | <b>80</b> |
| <b>2019</b> | Postes ouverts  | 55             | 4                       | -                             | <b>59</b> |
|             | Effectif pourvu | 44             | 4                       | 29                            | <b>77</b> |
| <b>2020</b> | Postes ouverts  | 55             | 5                       | -                             | <b>60</b> |
|             | Effectif pourvu | 47             | 5                       | 30                            | <b>82</b> |
| <b>2021</b> | Postes ouverts  | 49             | 5                       | -                             | <b>54</b> |
|             | Effectif pourvu | 40             | 5                       | 27                            | <b>72</b> |
| <b>2022</b> | Postes ouverts  | 51             | 4                       | -                             | <b>55</b> |
|             | Effectif pourvu | 34             | 4                       | 25                            | <b>63</b> |
| <b>2023</b> | Postes ouverts  | 45             | 4                       | -                             | <b>49</b> |
|             | Effectif pourvu | 33             | 4                       | 21                            | <b>58</b> |
| <b>2024</b> | Postes ouverts  | 36             | 7                       | -                             | <b>43</b> |
|             | Effectif pourvu | 32             | 7                       | 16                            | <b>55</b> |
| <b>2025</b> | Postes ouverts  | 37             | 8                       | -                             | <b>45</b> |
|             | Effectif pourvu | 33             | 8                       | 16                            | <b>57</b> |

\* Dont assistantes maternelles, accroissements temporaires d'activité, et psychologues.

L'effectif pourvu au 31/12/2025 est en augmentation et prend en compte les postes qui ont été créés pour l'ouverture de la nouvelle structure Petite enfance « Les petits archers ». 2026 verra la prise de fonction de la Coordinatrice Référente Santé, Inclusion et Réussite éducative, prévue au mois d'avril.

## Les autres dépenses de personnel

Cotisation au CNAS : 14.074 €.

Médecine professionnelle : 5.000 €.

## **CHAPITRE 65 « CHARGES DE GESTION COURANTE »**

### **Aides directes**

Ces dépenses comprennent les aides à caractère social, prévues à hauteur de 19.360 €.

### **III. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

90,5 K€ sont prévus en investissement au budget 2026 (hors restes à réaliser).

89.000 € sont dédiés aux 2 RPA, dont 70.000 € pour la réalisation de travaux et notamment la réfection d'appartements, 13.000 € pour l'acquisition de matériel (mobilier, extincteurs, machines à laver,...) et 6.000 € (en dépenses-recettes) pour les cautions.

7,5 K€ seront prévus pour l'acquisition de matériel pour les structures de la Direction de l'Education (poussettes, mobilier,...).

### **IV. PRESENTATION DES CREDITS DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES ET STRUCTURES**

**NB : A ce stade de la préparation budgétaire, les montants présentés sont susceptibles d'ajustements.**

#### **1) RPA Lilas et Hortensias**

| <b>Dépenses</b>                        | <b>Recettes</b> |
|----------------------------------------|-----------------|
| 1 207 400 €                            | 941 000 €       |
| Dont dépenses de personnel : 279 000 € |                 |

Les recettes sont principalement constituées par les loyers perçus pour 927,6 K€, et 13,2 K€ versés par le Département de l'Oise dans le cadre du Contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) qui finance les activités et prestations (psychologue et assistantes sociale) proposées aux résidents.

#### **2) Anciens**

##### **Voyages, déplacements et animations et colis de Noël**

| <b>Dépenses</b> | <b>Recettes</b> |
|-----------------|-----------------|
| 76 600 €        | 10 400 €        |

Sont prévus en dépenses la sortie Théâtre, les voyages de juin et octobre, et le repas dansant. Pour 2026, l'enveloppe est prévue à hauteur de 31.500 €.

Les colis de Noël et les coffrets cadeaux pour les Maisons de retraite sont prévus à hauteur de 37.500 €.

### 3) Service social - Aides aux personnes

| Dépenses                              | Recettes |
|---------------------------------------|----------|
| 98 600 €                              | 8 500 €  |
| Dont dépenses de personnel : 52 800 € |          |

Les dépenses – hors dépenses de personnel – comprennent essentiellement les aides à caractère social (19.360 €) et les repas solidaires fournis par le CCAS (20.000 €).

### 4) Direction de l'Education

#### Crèche Familiale

| Dépenses                               | Recettes                             |
|----------------------------------------|--------------------------------------|
| 753 500 €                              | 348 000 €                            |
| Dont dépenses de personnel : 742 300 € | Dont Familles : 87 K€ ; CAF : 261 K€ |

En dehors des frais de personnel, les dépenses concernent principalement les fournitures diverses (jeux, couches, alimentation, ...) : 6.900 €.

#### Multi -Accueil

| Dépenses                               | Recettes                              |
|----------------------------------------|---------------------------------------|
| 826 200 €                              | 519 000 €                             |
| Dont dépenses de personnel : 766 000 € | Dont Familles : 171 K€ ; CAF : 348 K€ |

34 K€ sont inscrits au budget pour les repas qui sont refacturés par la Ville au CCAS.

Le reste des dépenses – hors dépenses de personnel – correspondent principalement à des achats de fournitures.

#### Relais Petite Enfance (ex RAM)

| Dépenses                              | Recettes         |
|---------------------------------------|------------------|
| 101 000 €                             | 96 000 €         |
| Dont dépenses de personnel : 95 800 € | Dont CAF : 76 K€ |

Aux recettes de la CAF s'ajoutent les participations des autres communes (20.000 €).

L'alimentation et les activités représentent 2,9 K€.

#### ALJ (accueil périscolaire et extrascolaire des sites Vassal/Prévert et Ramon)

| Dépenses                               | Recettes                            |
|----------------------------------------|-------------------------------------|
| 547 900 €                              | 174 000 €                           |
| Dont dépenses de personnel : 493 900 € | Dont Familles : 81 K€ ; CAF : 93 K€ |

L'alimentation et les fournitures pour les activités seront budgétisées à hauteur de 24 600 €.

## V. LE BUDGET PRÉVISIONNEL TOTAL DU CCAS POUR 2026

Il devrait s'équilibrer à **3,8 M€ en fonctionnement** et **123 K€ en investissement**.

xxxxxxxxxx