

NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF DU CCAS DE L'EXERCICE 2026

I. PRESENTATION GENERALE DU PROJET DE BUDGET 2026

	DEPENSES	RECETTES
VOTE	58 184,89	16 000,00
	+	+

REPORTS	17 995,65	0,00
	+	+
	(si solde négatif)	(si solde positif)
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	0,00	60 180,54
	=	=

Total de la section d'investissement (2)	76 180,54	76 180,54
--	-----------	-----------

	DEPENSES	RECETTES
VOTE	2 559 490,49	2 016 220,19
	+	+

REPORTS	0,00	0,00
	+	+
	(si déficit)	(si excédent)
002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	0,00	543 270,30
	=	=

Total de la section de fonctionnement (3)	2 559 490,49	2 559 490,49
---	--------------	--------------

TOTAL DU BUDGET (4)	2 635 671,03	2 635 671,03
---------------------	--------------	--------------

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 2,5 M€

Les recettes de fonctionnement se présentent ainsi :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	356 680,00	0,00	399 236,35	399 236,35	399 236,35
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	1 685 727,29	0,00	1 596 918,89	1 596 918,89	1 596 918,89
75	Autres produits de gestion courante (3)	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		2 044 767,29	0,00	1 997 655,24	1 997 655,24	1 997 655,24
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	12 428,94		18 564,95	18 564,95	18 564,95
Total des recettes réelles de fonctionnement		2 058 196,23	0,00	2 016 220,19	2 016 220,19	2 016 220,19
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		2 058 196,23	0,00	2 016 220,19	2 016 220,19	2 016 220,19
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						543 270,30
=						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						2 559 490,49

Les prévisions de recettes de fonctionnement du CCAS pour l'exercice 2026 s'élèvent à 2 559 490,49 € contre 2 130 520,32 € au BP 2025. Ces recettes sont donc en augmentation de 20,1 %.

Cette augmentation s'explique notamment par le résultat de l'exercice budgétaire 2025 du CCAS, lequel fait apparaître un excédent de fonctionnement de 543 270,30 € à reporter au chapitre 002 du budget primitif 2026 du CCAS, contre 72 324,09 € au BP en 2025.

Cet excédent de fonctionnement résulte pour l'essentiel de la perception de recettes en 2025 (2 842 516,44 €) bien supérieure aux dépenses réalisées (2 371 570,23 €). Ces recettes sont la conséquence des jeux de refacturation entre le SIMAD et le CCAS pour lesquels un rattrapage a été effectué concernant les années 2023 et 2024.

La dotation de fonctionnement versée par la Ville au CCAS en 2026 s'élève à 1 058 018,89 €, contre 1 197 872,29€ au BP 2025. A cette dotation s'ajoute 76 000 € de refacturation à la Ville. Le montant total de la participation de la commune (nature 74748) aux recettes du CCAS s'élève donc à 1 134 018,89 €.

On notera pour les autres recettes de fonctionnement importantes du projet de BP 2026 :

- Participation totale de l'Etat (nature 74718) : 252 500,00 €.
- Participation totale du département (nature 7473) : 197 000,00 €.
- Recette du portage de repas au domicile des personnes âgées (nature 7066) : 144 000,00 €. Avant cette recette était sur le budget de la ville.
- Refacturation au SAD-S 2025 (anciennement SIMAD) (nature 708722) 152 576,35 €.

B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 2,5 M€

Les dépenses de fonctionnement se présentent ainsi :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	531 559,53	0,00	1 033 136,00	1 033 136,00	1 033 136,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	1 484 084,19	0,00	1 411 093,27	1 411 093,27	1 411 093,27
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6588) (3)	81 154,00	0,00	91 385,46	91 385,46	91 385,46
6588	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		2 096 777,72	0,00	2 535 614,73	2 535 614,73	2 535 614,73
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (3)	5 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	18 742,80		5 875,78	5 875,78	5 875,78
Total des dépenses réelles de fonctionnement		2 120 520,32	0,00	2 543 490,49	2 543 490,49	2 543 490,49
023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	10 000,00		16 000,00	16 000,00	16 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		10 000,00		16 000,00	16 000,00	16 000,00
TOTAL		2 130 520,32	0,00	2 559 490,49	2 559 490,49	2 559 490,49
+						
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						0,00
=						
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						2 559 490,49

BONDY

Les prévisions de dépenses de fonctionnement du CCAS pour l'exercice 2025 s'élèvent à **2 559 490,49 €** contre **2 130 520,32 €** au BP 2025. Ces dépenses sont donc en augmentation de **20,1 %**.

Cela résulte principalement de l'augmentation des charges à caractère général au chapitre 011 : **1 033 136,00 €** prévu au BP 2026 contre **531 559,53 €** au BP 2025. Il s'agit d'ajuster les prévisions à la réalité des coûts, puisque **928 602,66 €** ont été mandatés sur le chapitre 011 en 2025 selon le Compte Financier Unique (CFU) 2025 du CCAS. On notera parmi les principales dépenses du chapitre 011 prévues au BP 2026 :

- Locations immobilières du Dispositif de Réussite Educative (nature 6132) : **51 000,00 €**.
- Prestations de services, voyage et sorties pour les Seniors (nature 6042) : **105 156,00 €**.
- Fêtes et cérémonies (nature 6232) : **62 000,00 €**.
- Remboursement à la Ville, du personnel du CCAS pris en charge par la Ville (nature 62871) : **510 000,00 €**.
- Portage de repas à domicile (nature 6042) : **160 000,00 €**.

Les dépenses de personnel au chapitre 012 restent stables : **1 411 093,27 €** en 2026 contre **1 484 064,19 €** en 2025.

Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » reste stable lui aussi : **91 385,46 €** en 2026 contre **81 154,00 €** en 2025.

16 000,00 € d'amortissements sont prévus en dépenses d'ordre de fonctionnement au chapitre 042. Il s'agit d'une écriture comptable sans mouvement réel d'argent. Pour équilibrer cette dépense, **16 000,00 €** d'amortissement sont prévus en recette d'ordre d'investissement au chapitre 040.

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

A. RECETTES D'INVESTISSEMENT : 76 K€

Les recettes d'investissement se présentent ainsi :

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	10 000,00		16 000,00	16 000,00	16 000,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		10 000,00		16 000,00	16 000,00	16 000,00

TOTAL	10 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
--------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTIPE	60 180,54
--	------------------

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	76 180,54
---	------------------

Les prévisions de recettes d'investissement du CCAS pour l'exercice 2026 s'élèvent à 76 180,54 €, contre 84 915,08 € au BP 2025.

Ce montant provient essentiellement de l'affectation anticipée des résultats de l'exercice budgétaire 2025 du CCAS au BP 2026. En effet le résultat cumulé 2025 de la section d'investissement s'élève à 60 180,54 €. Cette somme est reportée en recette au chapitre 001 de la section d'investissement du BP 2026.

16 000,00 € d'amortissements sont prévus en recettes d'ordre d'investissement au chapitre 040. Il s'agit d'une écriture comptable sans mouvement réel d'argent. Pour équilibrer cette recette, 16 000,00 € d'amortissement sont prévus en dépenses d'ordre de fonctionnement au chapitre 042.

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 76 K€

Les dépenses d'investissement se présentent ainsi :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf la 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	68 397,52	17 995,65	58 184,89	58 184,89	76 180,54
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		68 397,52	17 995,65	58 184,89	58 184,89	76 180,54
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		68 397,52	17 995,65	58 184,89	58 184,89	76 180,54

040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00		0,00	0,00	0,00

TOTAL	68 397,52	17 995,65	58 184,89	58 184,89	76 180,54
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

+					
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE					0,00

=					
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					76 180,54

Les prévisions de dépenses d'investissement du CCAS pour l'exercice 2026 s'élèvent à 76 180,54 €, contre 84 915,08 € au BP 2025.

58 184,89 € sont prévues en 2026 au chapitre 21 « Immobilisations corporelles », contre 68 397,52 € en 2025. Cette somme doit permettre au CCAS de réaliser divers achats de

biens mobiliers mais également d'investir dans un véhicule adapté PMR afin d'améliorer l'offre de service aux personnes âgées et aux personnes en situation de handicap.

A cela s'ajoute 17 995,65 € de restes à réaliser 2025 reportés en 2026, contre 16 517,56 € de restes à réaliser 2024 reportés en 2025.

III. ETAT DU PERSONNEL

Dans la continuité des actions engagées et des réorganisations amorcées ces dernières années, l'année 2026 s'inscrit dans une phase de consolidation des organisations et d'adaptation des ressources humaines aux besoins des services. Cette dynamique vise à sécuriser le fonctionnement des activités tout en accompagnant leur évolution au regard des besoins du territoire.

Cette structuration de l'établissement engagé en 2024 s'inscrit dans la continuité des orientations portées en 2025 qui ont notamment conduit au recrutement effectif de deux directrices adjointes, renforçant l'encadrement de l'établissement. Parallèlement, 17 agents du CCAS sont mis à disposition par la Ville dont 1 poste vacant, faisant l'objet d'une convention de refacturation. Cet effectif est par ailleurs ponctuellement affecté par des absences de longue durée qui nécessite des ajustements réguliers pour garantir la continuité du service.

Par ailleurs, une réorganisation de l'accueil a été engagée et mise en œuvre dès le début de l'année. Elle permet d'améliorer la lisibilité du service pour les usagers et d'optimiser les modalités de prise en charge, principalement la confidentialité des échanges, constituant ainsi un premier levier d'amélioration de la qualité de service.

Les charges de personnel (chapitre 012) s'établissent à 1 411 093€ au budget primitif 2026, en diminution par rapport au budget précédent. Cette évolution traduit les effets des ajustements opérés dans le cadre du redimensionnement de la masse salariale, ainsi qu'une gestion maîtrisée des effectifs. Elle est aussi le reflet du redéploiement de la masse salariale sur les deux entités : budget principal du CCAS et budget annexe du SAD Soins. Ainsi, elle s'inscrit toutefois dans un contexte d'évolution de l'offre de service et de structuration progressive des organisations.

Dans ce contexte, plusieurs évolutions structurantes sont envisagées afin de renforcer la capacité d'intervention du CCAS. La structuration des ressources humaines sera notamment poursuivie autour du nouveau service autonomie à domicile mixte. Ce projet implique le recrutement d'un encadrant dédié (chef de service) et la mise en place d'une IDE en renfort de l'équipe dédiée afin de garantir la continuité de service.

En parallèle, la reprise progressive de l'activité d'aide à domicile (SAD) permet d'ores et déjà de se projeter sur un redéploiement maîtrisé des interventions en cohérence avec les besoins du territoire. Elle contribuera également à améliorer les conditions d'emploi des aides à domicile notamment en permettant de proposer, progressivement, des temps complets aux professionnel.le.s qui le souhaitent, et ainsi renforcer l'attractivité et la fidélisation des agents.

Enfin, afin de compléter l'accompagnement des publics, le recrutement d'un travailleur social au sein de la direction adjointe Solidarité est prévu. Ce poste, inscrit au budget 2026, viendra consolider les capacités d'interventions sociales du CCAS en cohérence avec les autres intervenants sociaux du CCAS et ses partenaires.