

Note de préparation du Conseil d'Administration du CCAS

Séance du jeudi 12 février 2026 - 18h00

ANNEXE au Vote du budget primitif 2026 – Budget principal du CCAS

Le budget primitif, qui fait suite au débat d'orientation budgétaire qui s'est déroulé lors de la séance du 16 décembre 2025, **est un document budgétaire prévisionnel** qui recense aussi précisément que possible **l'ensemble des dépenses et recettes** prévues par la collectivité pour un exercice budgétaire.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte (loi du 2 mars 1982) ou 30 avril lors du renouvellement des assemblées délibérantes et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, **une section de fonctionnement et une section d'investissement**. La section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité et la section d'investissement présente les programmes d'équipement nouveaux ou en cours.

Enfin l'article L. 2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre d'en saisir les enjeux.

Depuis 2023, le budget doit respecter l'instruction budgétaire et comptable M57 applicable aux communes et ses groupements.

A. Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses prévisionnelles pour 2026 seront de 462 000 € et seront réparties comme suit :

➔ Charges à caractère général (Chapitre 011) : 47 010,39 €

- 11 748,39 € € pour le repas de Noël et les colis pour les seniors (repas, animation, colis)*.

** La somme de 4 045 € sera ajouté au budget supplémentaire pour atteindre 18 210 €, si le principe des colis de Noël est maintenu à l'identique pour 2026*

- 2 900 € pour l'organisation de la semaine bleue (animations, alimen dont la « double » date culture offrant gratuitement un spectacle de qualité aux seniors
- 7 150 € pour les 2 sorties seniors en juin et lors de la semaine bleue (transport, prestations) ainsi que 1 300 € pour le dispositif « Sortons ce soir et sans contraintes »
- 5 810 € pour des ateliers mémoires ciblés sur la stimulation cognitive, basées sur la découverte culturelle et le jeu
- En marge de l'exposition « Sous le même ciel » de l'artiste iranienne Niloufar Basiri proposée en avril 2026 dans le cadre de la saison culturelle municipale, 4 545 € seront prévu pour la mise en place d'ateliers de médiation et de pratique culturelle sur la transmission entre les générations. IA les savoirs-faire anciens. Des ateliers intergénérationnels, des visites en présence de l'artiste et des ateliers de pratique seront proposés.
- Le reste sera utilisé pour le fonctionnement du CCAS (Affranchissement, assurances, carburant et frais d'entretien véhicules, alimentation diverse, frais de déplacement, frais d'avocats ou de conseil, indemnité de régisseurs, cotisations ou fournitures administratives ou de petits matériels)

➔ **Frais de personnel (Chapitre 012) : 306 200,00 €**

- Le chapitre des frais de personnels comprend les ETP suivants ainsi que les vacations de gardiennage pour la résidence Autonomie :
 - 1 ETP Direction du CCAS et chef de pôle Vie Locale et Solidarité
 - 0,8 ETP Agent chargé d'accueil et d'action sociale du CCAS
 -
 - 1 ETP Direction de la Résidence Autonomie
 - 0,2 ETP Agent administratif de la Résidence Autonomie
 - 1 ETP (0,80 ETP + 0,20 ETP) Agent technique d'entretien et de restauration Résidence Autonomie
 - 0,60 ETP Agent d'animation Résidence Autonomie
 - 0,7 ETP Agent technique d'entretien, de restauration et de maintenance sur la Résidence Autonomie
 - Les vacations à la résidence Autonomie
- 26 500 € sur ce chapitre sont prévus pour le remboursement des fonctions support à la commune et 10 000 € pour les diverses assurances du personnel.

➔ **Opérations d'ordre de transfert entre sections (Chapitre 042) : 3 868,27 €**

➔ **Autres charges de fonctionnement (Chapitre 65) : 93 904,73 €**

- *L'enveloppe des aides facultatives sera pour 2026 de 3 000 € et 3 000 € pour les secours alimentaires (2 500 € pour l'achat de tickets services et 500 € pour l'achat des denrées auprès de la banque alimentaire)*
- *L'enveloppe pour les subventions aux associations sera à hauteur du réalisé 2025, soit un montant de 3 200 €.*
- *Pour poursuivre le dispositif « coupons sport et culture » une somme de 8 300 € sera prévu au budget pour anticiper les nouvelles demandes.*
- *Enfin, la subvention versée à la résidence autonomie pour équilibrer son budget sera de 76 394,40 € contre 133 961,65 € au BP N-1.*

➔ **Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (Chapitre 68) : 60 €**

➔ **Virement à la section d'investissement (Chapitre 023) : 10 956,61 €**

B. Les recettes de fonctionnement :

Les recettes prévisionnelles seront pour 2026 de 462 000 € et seront réparties comme suit :

➔ **Atténuations de charges (Chapitre 013) : 217 000,00 €**

- *Ce chapitre concerne la refacturation des agents de la Résidence Autonomie, et la mise à disposition du poste de chef de pôle Vie locale et solidarités, affecté sur le budget du CCAS mais refacturé à la commune à hauteur de 60%*

➔ **Opérations d'ordre de transfert entre sections (Chapitre 042) : 834,00 €**

➔ **Produits des services, du domaine et ventes diverses (Chapitre 70) : 15 517,00 €**

- *Ce chapitre comprend les recettes sur la vente et les redevances de concessions funéraires, les participations aux animations seniors, ainsi que des refacturations à la Résidence Autonomie. (Carburant, assurances, affranchissement, etc.)*

➔ **Dotations et participations (Chapitre 74) : 215 639,00 €**

Ce chapitre est composé de la subvention versée par la commune de 204 614 € (344 434,89 € en N-1) pour équilibrer le budget du CCAS et d'une subvention du département de l'Isère via la conférence des financeurs de la perte d'autonomie de 11 025 €.

➔ **Produits exceptionnels (Chapitre 77) : 13 010,00 €**

- Une somme de 12 500 € correspondant aux Orphelins du Casino a remboursé de tickets services « Alimentation et hygiène » périmés ou non utilisés en 2025.

C. La section d'Investissement :

Le montant de la section investissement est équilibré à 15 172,88 €.

Une subvention du CCAS, à hauteur de 14 152.88 € est prévue en Investissement afin d'équilibrer la section d'investissement du Budget annexe de la Résidence Autonomie, déficitaire en 2026 à cause des Restes à réaliser 2025. Cette somme a été dégagée du budget du CCAS en réduisant certains montants en fonctionnement. Le vote du Budget Supplémentaire avec la reprise des résultats 2025 permettra d'ajouter en fonctionnement les crédits nécessaires.

➤ Conclusion budget primitif 2026 – CCAS Budget principal

Le total du budget du CCAS pour l'année 2026 s'élève à 477 172,88 € et est équilibré en dépenses et en recettes.

Le budget 2026 s'équilibre à 462 000 € en dépenses et en recettes de fonctionnement. Au niveau des recettes de fonctionnement, la subvention municipale de **204 614 €** est essentielle pour que le CCAS puisse continuer et développer ses activités.

Au niveau de l'investissement, celui-ci s'équilibre à **15 172,88 €** pour le BP 2026 en dépenses et en recettes.

BP 2026 CCAS									
Natur	Libellé	TOTAL Budgeté N	BP 2026	REP					
13918	AUTRES SUB. TRANSF EQUIPEMENT	834,00	834,00			834,00	0,00	100%	
Total Chapitre 040	Opérations ordre transf. entre sections	834,00	834,00			834,00	0,00	100%	
2041581	Biens mobiliers, matériel et études pour RAUT	0,00	14 152,88			14 152,88	14 152,88	#DIV/0!	
Total Chapitre 204	Immobilisations corporelles	0,00	14 152,88	0,00		14 152,88	14 152,88	#DIV/0!	
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	186,00	0,00			0,00	-186,00	0%	
21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	2 814,00	0,00			0,00	-2 814,00	0%	
21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	132,00	0,00			0,00	-132,00	0%	
2188	AUTRES	92 335,69	0,00	186,00		186,00	-92 149,69	0%	
Total Chapitre 21	Immobilisations corporelles	95 467,69	0,00	186,00		186,00	-95 281,69	0%	
Total Dépenses		96 301,69	14 986,88	186,00		15 172,88	-81 128,81	16%	
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT R	91 897,37	0,00			0,00	-91 897,37	0%	
Total Chapitre 001	Solde exécution invest. reporté	91 897,37	0,00	0,00		0,00	-91 897,37	0%	
28181	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DI	1 033,60	1 033,60			1 033,60	0,00	100%	
281828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	1 990,00	1 990,00			1 990,00	0,00	100%	
281848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	216,22	216,24			216,24	0,02	100%	
28188	AUTRES	764,00	628,43			628,43	-135,57	82%	
Total Chapitre 040	Opérations ordre transf. entre sections	4 003,82	3 868,27	0,00		3 868,27	-135,55	97%	
10222	F.C.T.V.A.	400,50	348,00			348,00	-52,50	87%	
Total Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	400,50	348,00	0,00		348,00	-52,50	87%	
021	VRT de la section de fonctionnement		10 956,61			10 956,61			
Total Chapitre 021		0,00	10 956,61	0,00		10 956,61			
Total Recettes		96 301,69	15 172,88	0,00		15 172,88	-81 128,81	16%	
Total Investissement		0,00	186,00	-186,00		0,00	0,00		
60622	CARBURANTS	350,00	200,00			200,00	-150,00	57%	
60623	ALIMENTATION	600,00	600,00			600,00	0,00	100%	
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	342,68	200,00			200,00	-142,68	58%	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	300,00	100,00			100,00	-200,00	33%	
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	59,44	100,00			100,00	40,56	168%	
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	6 531,40	13 560,00			13 560,00	7 028,60	208%	
61551	MATERIEL ROULANT		750,00			750,00		#DIV/0!	
6161	MULTIRISQUES	4 986,25	6 872,00			6 872,00	1 885,75	138%	
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	5 045,75	5 200,00			5 200,00	154,25	103%	
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS		220,00			220,00	0,00	100%	
62268	AUTRES HONORAIRES, CONSEILS...	1 956,48	2 000,00			2 000,00	43,52	102%	
6228	DIVERS	100,00	100,00			100,00	0,00	100%	
6234	RECEPTIONS	18 481,53	11 748,39			11 748,39	-6 733,14	64%	
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 250,00	1 000,00			1 000,00	-250,00	80%	
6245	TRANSPORTS DE PERSONNES EXTERIEURES A LA COLLECTIV	2 478,03	3 000,00			3 000,00	521,97	121%	
6251	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	288,97	140,00			140,00	-148,97	48%	
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	750,00	520,00			520,00	-230,00	69%	
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	483,00	550,00			550,00	67,00	114%	
6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	180,00	150,00			150,00	-30,00	83%	
Total Chapitre 011	Charges à caractère général	44 403,53	47 010,39	0,00		47 010,39	2 606,86	106%	
6211	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	26 481,11	26 500,00			26 500,00	18,89	100%	
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	0,00	0,00			0,00	0,00	#DIV/0!	
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	3 602,00	2 820,00			2 820,00	-782,00	78%	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L	1 059,00	830,00			830,00	-229,00	78%	
6336	COTISATIONS AU CNPPT ET AU CENTRE DE GESTION DE LA	4 026,00	3 160,00			3 160,00	-866,00	78%	
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	132 202,48	75 600,00			75 600,00	-56 602,48	57%	
64112	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	1 486,52	0,00			0,00	-1 486,52	0%	
64113	NBI	3 065,97	1 480,00			1 480,00	-1 585,97	48%	
64118	AUTRES INDEMNITES	33 156,89	23 670,00			23 670,00	-9 486,89	71%	
64131	REMUNERATIONS	56 859,65	56 540,00			56 540,00	-319,65	99%	
64132	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	1 155,84	1 160,00			1 160,00	4,16	100%	
64138	PRIMES ET AUTRES INDEMNITES	14 065,16	13 400,00			13 400,00	-665,16	95%	
6414	PERSONNEL REMUNERE A LA VACATION	17 322,49	14 800,00			14 800,00	-2 522,49	85%	
6451	COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F.	46 198,38	41 780,00			41 780,00	-4 418,38	90%	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	45 555,26	28 240,00			28 240,00	-17 315,26	62%	
6454	COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.I.C.	3 612,00	3 450,00			3 450,00	-162,00	96%	
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	5 344,78	10 000,00			10 000,00	4 655,22	187%	
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 474,58	1 080,00			1 080,00	-7 394,58	13%	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	1 753,00	840,00			840,00	-913,00	48%	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 081,00	850,00			850,00	-1 231,00	41%	
Total Chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	407 502,11	306 200,00	0,00		306 200,00	-101 302,11	75%	
6811	DOT.AUX AMTS DES IMMOB INCORP. ET CORP.	4 003,82	3 868,27			3 868,27	-135,55	97%	
Total Chapitre 042	Opérations ordre transf. entre sections	4 003,82	3 868,27	0,00		3 868,27	-135,55	97%	
65133	SECOURS DURGENCE	3 000,00	3 000,00			3 000,00	0,00	100%	
65134	AIDES	2 190,00	3 000,00			3 000,00	810,00	137%	
657365	ESSMS	139 261,65	76 394,40			76 394,40	-62 867,25	55%	
65748	AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE	10 550,00	11 500,33			11 500,33	950,33	109%	
65888	AUTRES	10,00	10,00			10,00	0,00	100%	
Total Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	155 011,65	93 904,73	0,00		93 904,73	-61 106,92	61%	
6817	DOT. AUX DEPRECIAT. DES ACTIFS CIRCULANTS	60,00	60,00			60,00	0,00	100%	
Total Chapitre 68	Dotations aux provisions, dépréciations	60,00	60,00	0,00		60,00	0,00	100%	
023	VRT à section d'investissement		10 956,61			10 956,61			
Total Chapitre 023		0,00	10 956,61	0,00		10 956,61			
Total Dépenses		610 981,11	462 000,00	0,00		462 000,00	-148 981,11	76%	
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	9 910,74	0,00			0,00	-9 910,74	0%	
Total Chapitre 002	Résultat de fonctionnement reporté	9 910,74	0,00	0,00		0,00	-9 910,74	0%	
6419	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	134 857,00	149 000,00			149 000,00	14 143,00	110%	
6459	REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE	59 278,00	68 000,00			68 000,00	8 722,00	115%	
Total Chapitre 013	Atténuations de charges	194 135,00	217 000,00	0,00		217 000,00	22 865,00	112%	
777	RECETTES ET QUOTE PART DES SUBV. D'INVEST. TRANSF.	834,00	834,00			834,00	0,00	100%	
Total Chapitre 042	Opérations ordre transf. entre sections	834,00	834,00	0,00		834,00	0,00	100%	
70311	CONCESSION DANS LES CIMETIERES (PRODUIT NET)	4 450,00	3 800,00			3 800,00	-650,00	85%	
70878	PAR DES TIERS	4 700,00	730,00			730,00	-3 970,00	16%	
708722	dotés de la personnalité morale		5 987,00			5 987,00	5 987,00	#DIV/0!	
70878	PAR DES TIERS		5 000,00			5 000,00	5 000,00	#DIV/0!	
Total Chapitre 70	Prod. services, domaine, ventes diverses	9 150,00	15 517,00	0,00		15 517,00	6 367,00	170%	
7473	DEPARTEMENTS	5 488,00	11 025,00			11 025,00	5 537,00	201%	
74741	COMMUNES MEMBRES DU GFP	378 916,00	204 614,00			204 614,00	-174 302,00	54%	
Total Chapitre 74	Dotations et participations	384 404,00	215 639,00	0,00		215 639,00	-168 765,00	56%	
756	LIBERALITES REÇUES	12 537,37	12 500,00			12 500,00	-37,37	100%	
75888	AUTRES	10,00	510,00			510,00	500,00	5100%	
Total Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	12 547,37	13 010,00	0,00		13 010,00	462,63	104%	
773	MANDATS ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS) OU ATTEIN	0,00	0,00			0,00	0,00	#DIV/0!	
Total Chapitre 77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!	
Total Recettes		610 981,11	462 000,00	0,00		462 000,00	-148 981,11	76%	
Total Fonctionnement		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!	
	TOTAL GENERAL	0,00	186,00			0,00	0,00	#DIV/0!	