



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE

1

SITUATION BUDGÉTAIRE

SITUATION BUDGÉTAIRE au 31 décembre 2024

Fonctionnement

- Les recettes s'établissaient à 716 406,25 € pour le CCAS et 172 434,38 € pour le budget annexe de l'Accueil de Jour.
- Les dépenses s'élevaient à 781 202,72 € pour le CCAS et 222 980,76 € (hors report) pour le budget annexe de l'Accueil de Jour.
- Avec la reprise de l'excédent antérieur 71 545,60 €, le résultat global provisoire excédentaire du CCAS s'élèvait à 6 731,13 €.
- Le résultat du budget annexe de l'Accueil de jour était déficitaire de - 50 546,38 €.

SITUATION BUDGÉTAIRE au 31 décembre 2024

■ Investissement

- Les recettes s'établissaient à 19 894,29 €.
- Les dépenses atteignaient la somme de 14 826 € hors restes à réaliser et à reporter.
- Avec la reprise de l'excédent antérieur de 144 915,63 €, le résultat global provisoire excédentaire s'élevait à 149 983,92 €.

SITUATION BUDGÉTAIRE

■ Fonctionnement et investissement

- Concernant les dépenses à caractère général pour l'année 2025, elles devraient rester stables et se situer à un niveau proche de 2024, grâce à la maîtrise budgétaire opérée dans la continuité des années précédentes, ce qui permet au CCAS de faire face aux dépenses à venir.

SITUATION BUDGÉTAIRE

■ Le passage au Compte Financier Unique (CFU)

- Dans le cadre de la réglementation, le CCAS s'engage par anticipation à adopter le compte financier unique au titre des comptes 2025 présentés en 2026. Il constitue le document budgétaire qui se substitue à la fois au compte administratif et au compte de gestion, qui deviendra le format général et réglementaire d'édition générale des comptes locaux en 2027.
- Les objectifs du CFU sont les suivants :
 - Favoriser la transparence et améliorer la lisibilité de l'information financière des collectivités par rapport aux actuels comptes administratifs et comptes de gestion
 - Améliorer la qualité des comptes
 - Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives.

2

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES EN 2026

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

LE CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER

L'année 2025 s'inscrit dans un contexte économique national marqué par un ralentissement de la croissance et une inflation encore présente, même si elle tend à se stabiliser. Après plusieurs années de tensions inflationnistes, la hausse des prix se modère mais continue d'affecter significativement le pouvoir d'achat des ménages, en particulier des publics les plus fragiles. Les dépenses contraintes (énergie, logement, alimentation) restent à des niveaux élevés, entraînant une pression accrue sur les dispositifs sociaux locaux.

Dans ce cadre, l'État poursuit une trajectoire budgétaire visant à réduire le déficit public, ce qui se traduit par une évolution mesurée des dotations aux collectivités et par la nécessité pour les communes et leurs CCAS de renforcer leur efficacité budgétaire. Les financements nationaux destinés aux politiques sociales demeurent globalement stables, mais dans un contexte de forte sollicitation liée à l'augmentation des situations de précarité.

Le marché de l'emploi, bien que résilient, montre des signes de tension : le taux de chômage reste contenu mais les emplois proposés sont souvent précaires ou insuffisamment rémunérés, renforçant les phénomènes de travailleurs pauvres et la demande d'accompagnement social.

Parallèlement, le vieillissement de la population française se poursuit, entraînant une hausse structurelle des besoins en matière d'aide à domicile, d'accès aux soins, de maintien de l'autonomie et de lutte contre l'isolement.

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

LE CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FINANCIER

Dans ce contexte économique national incertain, les CCAS sont toujours sollicités pour assurer leur mission d'aide sociale de proximité, d'accompagnement des publics vulnérables et de mise en œuvre des politiques de solidarité. Cela nécessite une anticipation fine des besoins, une gestion prudente des ressources et un renforcement de la coopération avec les partenaires institutionnels et associatifs.

Aussi, pour le CCAS, le contexte budgétaire 2026 sera dans la continuité de l'année 2025, les dépenses de fonctionnement seront contraintes afin de préserver l'équilibre budgétaire tout en garantissant une aide sociale adaptée.

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

SOLIDARITÉ ENVERS LES PERSONNES LES PLUS FRAGILES

Renforcer notre accompagnement avec des actions quotidiennes et de proximité en direction des personnes âgées et des usagers rencontrant des difficultés

a) En direction des personnes âgées :

- Poursuivre les actions en faveur du maintien à domicile,
- Poursuivre les rencontres intergénérationnelles au Clos de l'Hermitage, à l'espace Jardin'âges ou encore au restaurant scolaire Louis PASTEUR et poursuivre les rencontres organisées avec les enfants fréquentant le centre aéré de Papelissier (Amicale Laïque de Bourg de Péage),
- Poursuivre les animations autour de la thématique santé et de la prévention des risques en lien avec la conférence des financeurs,
- Poursuivre les évènements conviviaux à destination de seniors âgés de 63 ans et plus (voyage séniors, repas républicain, Semaine Bleue, colis et repas de Noël...),
- Poursuivre le soutien et la veille notamment pour les plus isolés.
- Pour l'Accueil de jour, poursuivre le suivi des objectifs fixés dans le cadre du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) mis en place avec l'ARS et le Département de la Drôme en janvier 2025.

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

b) En direction des usagers au CCAS

- Maintenir notre soutien aux plus fragiles par l'intermédiaire des aides légales et facultatives,
- Poursuivre l'accompagnement des usagers dans leurs démarches en ligne (accès aux droits, paiement des factures, demande de logement...),
- Poursuivre le dispositif en partenariat avec le CIDFF afin de permettre aux femmes victimes de violences de bénéficier d'un soutien psychologique adapté,
- Poursuivre l'accès aux services publics par les permanences des partenaires au sein du bâtiment CCAS/Espace France Services,
- Poursuivre le soutien aux associations solidaires par des aides directes et indirectes (versement de subventions, mise à disposition de locaux, communication...).

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

INVESTISSEMENT 2026

- Achat du bloc froid – véhicule frigorifique pour le portage de repas
- Achat d'un petit réfrigérateur pour l'accueil de jour
- Provision en cas de panne d'électroménager(s)
- Chaise de pesée pour l'accueil de jour
- Achat d'un fauteuil de repos pour l'Accueil de jour



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE