

Rapport d'Orientation Budgétaire 2026



Conseil d'administration du 11 février 2026

Préambule

Dans les CCAS des communes de plus de 3 500 habitants, il est obligatoire d'organiser un débat d'orientation budgétaire dans les deux mois précédant le vote du budget.

L'article 107 de la loi NOTRe (loi n°2015-991 du 7 Août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République) est venu étoffer les dispositions relatives au débat d'orientation budgétaire des communes en accentuant l'information aux conseillers municipaux. A noter que l'article L.2312-1 du CGCT modifié par la loi concerne les CCAS puisque cet article précise que « les dispositions du présent article s'appliquent aux établissements publics administratifs des communes de 3 500 habitants et plus ».

Désormais, dans les CCAS des communes de plus de 3 500 habitants, le débat d'orientation budgétaire (DOB) doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB) qui sera porté à la connaissance des administrateurs dans les deux mois précédant le vote du budget.

Répondant à la fois aux obligations légales pour les communes de 3500 habitants et plus et des établissements publics qui s'y rattachent, ainsi qu'à la volonté d'information et de discussions préalables à l'élaboration du budget primitif, Madame Marine Bureau ouvre le débat en présentant les perspectives qui présideront à l'élaboration du budget primitif 2026 du CCAS.

Ce débat n'a pas de caractère décisionnel, bien qu'il constitue une formalité essentielle et substantielle dans le processus budgétaire pour les collectivités de 3 500 habitants et plus. Il permet de présenter différentes informations sur la situation et l'évolution des données sociales, dans les deux mois précédents l'adoption du budget.

Dans le contexte, avec des pressions politiques et sociales, une augmentation des situations de précarité, la déconnexion de certaines personnes âgées, la perte de sens d'une partie de la jeunesse, les dépendances accrues et de plus en plus diversifiées, la polarisation de la société, la marginalisation face à l'écheveau administratif et associatif qui devient un labyrinthe dans les parcours d'intégration et/ou de sociabilisation, la difficulté à trouver l'aide d'un interlocuteur pour trouver les bons contacts, le sentiment diffus d'injustice et d'impuissance, la diffusion d'informations fausses, le CCAS sera conduit à amplifier son action au service des familles et des habitants de Douvaine et à diversifier son champ d'intervention.

Résultat de l'exercice 2025

CCAS DOUVAIN - CCAS DOUVAIN - CFU - 2025

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	5 795,76	71 500,29	77 296,05
	Recettes réalisées (1)	B	3 374,22	66 978,74	70 352,96
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	40 630,00	96 171,00	136 801,00
	Dépenses réalisées (1)	E	465,30	79 131,34	79 596,64
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	2 908,92	-12 152,60	-9 243,68
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	34 834,24	24 670,71	59 504,95
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	37 743,16	12 518,11	50 261,27
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	37 743,16	12 518,11	50 261,27

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

• Fonctionnement :

Le résultat de la section fonctionnement est de **12 518,11 €**, avec pour rappel une subvention communale de 30 000 €.

Envoyé en préfecture le 17/02/2026

Reçu en préfecture le 17/02/2026

Publié le 17/02/2026

ID : 074-267410280-20260212-DEL20260211_03-DE



CCAS DOUVAINE - CCAS DOUVAINE - CFU - 2025

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
011	Charges à caractère général (3)	67 572,83	58 706,93	0,00	58 706,93	86,88	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	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	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	23 000,00	16 450,24	0,00	16 450,24	71,52	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		90 622,83	75 157,17	0,00	75 157,17	82,93	0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques	2 500,00	926,00	0,00	926,00	37,04	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	1 256,13	1 256,13	0,00	1 256,13	100,00	0,00
Total des dépenses réelles et mixtes		94 378,96	77 339,30	0,00	77 339,30	81,95	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00					
042	Opérations ordre transf. entre sections (2)	1 792,04	1 792,04	0,00	1 792,04	100,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement (3)		1 792,04	1 792,04	0,00	1 792,04	100,00	0,00
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice		96 171,00	79 131,34	0,00	79 131,34	82,28	0,00
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		0,00					
Total des dépenses de la section de fonctionnement		96 171,00	79 131,34	0,00	79 131,34		0,00

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Les comptes 68 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(3) DF 042 = RI 040 ; DF 043 = RF 043

CCAS DOUVAINE - CCAS DOUVAINE - CFU - 2025

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
RECETTES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	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	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	3 000,29	3 080,00	0,00	3 080,00	102,66	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	100,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	38 500,00	33 822,38	0,00	33 822,38	87,85	0,00
Total des recettes de gestion des services		71 500,29	66 902,38	0,00	66 902,38	93,57	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0,00	76,36	0,00	76,36	0,00	0,00
Total des recettes réelles et mixtes		71 500,29	66 978,74	0,00	66 978,74	93,68	0,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre (3)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice		71 500,29	66 978,74	0,00	66 978,74	93,68	0,00
002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		24 670,71					
Total des recettes de la section de fonctionnement		96 171,00	66 978,74	0,00	66 978,74		0,00

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Les comptes 78 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(3) RF 042 = DI 040

Bilan de l'aide sociale

Les aides financières accordées individuellement par le CCAS concernent principalement des frais d'achat de pneus, des bons alimentaire ou d'essence dans le cadre d'une recherche d'emploi, prise en charge de soin, hébergement d'urgence, transport scolaire des enfants, des factures d'énergie et eau.

Pour l'exercice 2025, le montant des aides accordées est de 1450,24 € pour un budget de 7000.00 €.

L'écart entre ce qui reste au budget chaque année et la dépense réelle est le fruit du travail accompli avec le Pôle Médico Social pour les laisser en premier contact de toute demande, d'abord pour un examen de la situation de la personne ou du foyer, ensuite pour vérifier que tous les droits ont été activés, demander les aides départementales pour que le CCAS, sur leur demande, puisse apporter le complément de soutien, l'écoute, l'approche vers le logement sociale, un soutien pécuniaire pour les enfants ou le foyer dans le cadre de notre règlement.

Tableau récapitulatif des types d'aides individuelles versées ces 5 dernières années.

Forme	2021	2022	2023	2024	2025	Total général
Bon alimentaire	382.56	105.26	49.55	50.16	48.24	635.77
Restaurant scolaire	200.00		247.00			447.00
Participation séjour			351.00			351.00
Achat de pneus				487.70		487.70
Frais de dossier	13.55					13.55
Hébergement/loyer		700.00	108.75	474.00	306.00	1588.75
Eau	273.05	250.00		248.61	550.00	1321.66
Garderie/centre aéré	283.00	999.00	801.00			2083.00
Essence	157.50			49.99		207.49
Santé	99.15			300.00		399.15
OM/charges	84.63			300.00		384.63
CIAS portage repas	387.00					387.00
Impôts	169.00					169.00
Sport (licence)			140.00			140.00
Foyer du Léman				1911.30		1911.30
Sépulture						
Désinfection						
Transport	68.75	270.00		156.00	546.00	1040.75
		2324.26				
Total général	2118.19		1697.30	3977.76	1 450.24	11 567.75

Bilan des subventions aux associations

La plus grande partie des aides du CCAS se fait sous forme de subventions à des associations spécialisées : la banque alimentaire, le foyer du léman pour ses activités CHRS et résidence autonomie, l'APRETO pour la prévention des dépendances, l'accompagnement des malades (hospitalisation, affection longue durée) et de la fin de vie, les apprentissages, l'enfance par l'accès aux activités, à la cantine, au transport, à la recherche d'emploi et l'insertion professionnelle,...

Parfois, cela semble dérisoire, mais chaque soutien compte.

Pour 2025, la somme de 15000.00 € a été répartie aux diverses associations pour une enveloppe de 16 000 €.

Mandat									
10 - CCAS DOUVAINE / 10 - CCAS DOUVAINE / 2025									
Critères de l'édition : Objet commençant par sub									
N° de bordereau	N° de pièce	Tiers	Objet	Compte	Montant HT	Montant TTC	Emission	Retour trésorerie	Budget Vert : Cotation synthétique
44	99	CPTS DU BAS CHA	Subvention 2025	65748	1 100,00 €	1 100,00 €	16/12/2025	Soldé	Non cotée
33	73	CROIX ROUGE	SUBVENTION 2025	65748	500,00 €	500,00 €	06/10/2025	Soldé	Non cotée
21	51	NOUS AUSSI	SUBVENTION 2025	65748	300,00 €	300,00 €	19/06/2025	Soldé	Non cotée
17	42	FRANCE PARKINSON	SUBVENTION 2025	65748	200,00 €	200,00 €	27/05/2025	Soldé	Non cotée
17	41	AMIS RESIDENT	SUBVENTION 2025	65748	600,00 €	600,00 €	27/05/2025	Soldé	Non cotée
11	32	WOMEN SAFE & CH	SUBVENTION 2025	65748	200,00 €	200,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	31	SECOURS POPU	SUBVENTION 2025	65748	500,00 €	500,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	30	SAINT VINCENT	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	29	REGARDS & BOULE	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	28	PANIER RELAI	SUBVENTION 2025	65748	7 500,00 €	7 500,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	27	ONR74	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	26	MFR DU CLOS	SUBVENTION 2025	65748	200,00 €	200,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	25	JALMALV	SUBVENTION 2025	65748	500,00 €	500,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	24	HTE SAVOIE A	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	23	DONNEURS DE	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	22	COMPAGNIE DES G	SUBVENTION 2025	65748	500,00 €	500,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	21	CHAMBRE DE METI	SUBVENTION 2025	65748	400,00 €	400,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	20	PROTEC CIVILE	SUBVENTION 2025	65748	500,00 €	500,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	19	ASFRAL	SUBVENTION 2025	65748	700,00 €	700,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	18	APEI THONON	SUBVENTION 2025	65748	700,00 €	700,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
11	17	ACEH	SUBVENTION 2025	65748	100,00 €	100,00 €	09/04/2025	Soldé	Non cotée
					15 000,00 €	15 000,00 €			

Bilan des animations

Les animations rencontrent chaque année un vif succès. Elles créent des moments de rencontre, partage et convivialité pour ceux qui, retirés de leurs activités professionnelles et associatives se trouvent seules, parfois loin de leurs familles. Nous savons les effets de l'isolement sur l'âge : le repli, les chutes, la démence parfois.

Animations 2024 6232

Animations 2025 6232

Divers	349,00	Divers	615,50
Colis de Noël	9 410,86	Colis de Noël	6 931,91
Repas des seniors	9 910,72	Repas des seniors	13 527,29
Sortie des seniors	6 482,00	Sortie des seniors	9460,00
Après-midi récréatif	2 786,51	Après-midi récréatif	3085,62
28 939,09		33 620,32	

• Investissement :

Le résultat d'investissement 2025 s'élève à **37 743,16 €**, les recettes sont constituées uniquement de l'autofinancement et des dotations aux amortissements. Pour rappel en 2024 nous avons décidé d'abonder une partie du résultat 2023 en investissement afin d'anticiper de futurs frais pour le projet carcajou.

CCAS DOUVAIN - CCAS DOUVAIN - CFU - 2025

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
DEPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A1.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (mandats émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	38 126,28	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		38 126,28	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	1 503,72	465,30	30,94	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,règle)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	1 000,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		2 503,72	465,30	18,58	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		40 630,00	465,30	1,15	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre en investissement		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		40 630,00	465,30	1,15	0,00
001 Solde d'exécution négatif reporté		0,00			
Total des dépenses de la section d'investissement		40 630,00	465,30		0,00

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Voir l'état II-C1.1 pour le détail des opérations d'équipement.

(3) Voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(4) DI 040 = RF 042

(5) DI 041 = RI 041

(6) Le chapitre 204 est un chapitre globalisé qui inclut le 204 et le 2324.

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A1.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (titres émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 503,72	465,30	30,94	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées(8)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 500,00	1 116,88	74,46	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	1 000,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00			
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		4 003,72	1 582,18	39,52	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement (3)	0,00			
040	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) (6)	1 792,04	1 792,04	100,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre en investissement		1 792,04	1 792,04	100,00	0,00
Total des recettes d'investissement de l'exercice		5 795,76	3 374,22	58,22	0,00
001	Solde d'exécution positif reporté	34 834,24			
Total des recettes de la section d'investissement		40 630,00	3 374,22		0,00

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(3) Pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisation).

(4) DI 040 = RF 042

(5) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(6) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisations »).

(7) DI 041 = RI 041

(8) Le chapitre 204 est un chapitre globalisé qui inclut le 204 et le 2324

Prospection pour l'exercice 2026

Face aux difficultés sociales accrues, le CCAS de Douvaine souhaite accentuer le maintien et le renforcement de la cohésion sociale sur le territoire de la collectivité par des réponses adaptées aux demandes et besoins sociaux exprimés.

Les demandes d'aide en relation avec le centre médico-social permettent de répondre au mieux aux personnes car le CCAS n'étant pas habilité à réclamer certaines pièces, l'étude permet une bonne prise en charge des situations.