

CCAS D'ERQUINGHEM-LYS



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE EXERCICE 2026

« *Gouverner, c'est prévoir.* »

Émile de Girardin

Document présenté au Conseil d'Administration
du 15 Décembre 2025

CCAS D'ERQUINGHEM-LYS



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE EXERCICE 2026

SOMMAIRE

Préambule

- I. Contexte général et Environnement Social
- II. Missions du CCAS et Orientations 2026
- III. Recettes et dépenses de fonctionnement
- IV. Recettes et dépenses d'investissement
- V. Relations financières et partenariales
- VI. Ressources Humaines
- VII. Analyse financière consolidée
- VIII. Orientations budgétaires 2026
- IX. Conclusion générale

PRÉAMBULE

Le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) constitue un document essentiel de la gouvernance financière du Centre Communal d'Action Sociale (CCAS). Il prépare le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) au sein du Conseil d'Administration, conformément à l'article L.2312-1 du Code général des collectivités territoriales (CGCT) et aux dispositions du Code de l'action sociale et des familles (CASF), qui prévoit la tenue d'un DOB pour les établissements publics administratifs dotés d'un budget propre.

Le DOB n'est pas un acte de décision : il s'agit d'un moment de transparence et de concertation permettant aux élus d'échanger sur :

- les perspectives financières du CCAS pour 2026 ;
- l'évolution prévisionnelle des recettes et dépenses ;
- les priorités sociales et les missions exercées au bénéfice de la population ;
- la soutenabilité de la trajectoire budgétaire.

Le CCAS d'Erquinghem-Lys aborde l'exercice 2026 dans un contexte de fragilités sociales persistantes, de hausse des charges générales et d'intensification des besoins sociaux. La priorité est claire : **préserver l'équilibre financier tout en garantissant l'accompagnement des publics vulnérables.**

Tenue du Débat d'Orientation Budgétaire

Conformément aux dispositions de l'article **L.2312-1 du Code général des collectivités territoriales**, le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) du CCAS d'Erquinghem-Lys s'est tenu en séance du **Conseil d'Administration du 15 décembre 2025**, soit **dans le délai réglementaire de deux mois précédent le vote du budget primitif 2026**.

Ce débat, appuyé sur le présent Rapport d'Orientation Budgétaire, a permis de présenter les grandes lignes de la politique financière communale, d'exposer les évolutions prévisionnelles des recettes, des dépenses et de la dette, ainsi que les orientations pluriannuelles d'investissement.

À l'issue de cette séance, **le Conseil d'Administration a pris acte de la tenue du débat**, conformément aux prescriptions légales, **sans donner lieu à un vote formel**, le DOB n'ayant pas de caractère décisionnel mais constituant une étape de transparence et de concertation préalable au budget primitif.

I. CONTEXTE GÉNÉRAL ET ENVIRONNEMENT SOCIAL

1.1 Conjoncture économique et sociale

L'environnement national reste marqué par :

- une inflation contenue mais bien réelle, affectant directement les coûts de fonctionnement (denrées, fluides, fournitures) ;
- une précarité énergétique accrue pour de nombreux foyers ;
- un vieillissement progressif de la population, générant des besoins accrus d'accompagnement social et de maintien à domicile ;
- une augmentation des demandes d'aides de première urgence.

Les CCAS sont en première ligne pour absorber ces tensions, en qualité de porte d'entrée du service social de proximité.

1.2. Évolutions réglementaires et sociales

L'année 2026 s'inscrit dans un cadre marqué par :

- la poursuite des politiques nationales de lutte contre la précarité ;
- l'accent mis sur l'autonomie et l'accompagnement du vieillissement ;
- la transformation du modèle d'accès aux droits, avec un besoin accru d'accompagnement numérique ;
- le renforcement de la prévention de l'isolement des seniors.

Ces évolutions impliquent une vigilance accrue sur la mobilisation des ressources et l'adaptation des modes d'intervention du CCAS.

1.2 Profil social de la population

La commune d'Erquinghem-Lys compte 5 349 habitants (INSEE 2022). Plusieurs éléments structurent les besoins d'action sociale :

- 7,4 % de la population a 75 ans ou plus, en progression constante ;
- le nombre de ménages modestes demeure significatif ;
- la proportion de familles monoparentales progresse ;
- les problématiques d'isolement, notamment chez les seniors, sont en augmentation ;
- les demandes d'aides d'urgence (alimentaire, énergie) restent fréquentes.

Ce profil confirme la nécessité de maintenir un service public social accessible, réactif et protecteur.

Sur la période récente, la commune enregistre un rythme moyen de croissance démographique positif (+0,9 % en moyenne annuelle entre 2016 et 2022), résultant à la fois du solde naturel (naissances moins décès, +0,5 % en rythme annuel moyen) et du solde migratoire apparent (+0,4 %).

| Âge | 2011 | % | 2016 | % | 2022 | % |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ensemble | 4 634 | 100,0 | 5 081 | 100,0 | 5 349 | 100,0 |
| 0 à 14 ans | 963 | 20,8 | 1 090 | 21,5 | 1 060 | 19,8 |
| 15 à 29 ans | 867 | 18,7 | 887 | 17,4 | 938 | 17,5 |
| 30 à 44 ans | 975 | 21,0 | 1 056 | 20,8 | 1 116 | 20,9 |
| 45 à 59 ans | 908 | 19,6 | 993 | 19,5 | 1 023 | 19,1 |
| 60 à 74 ans | 605 | 13,1 | 728 | 14,3 | 817 | 15,3 |
| 75 ans ou plus | 316 | 6,8 | 327 | 6,4 | 396 | 7,4 |

Sources : Insee, RP2011, RP2016 et RP2022, exploitations principales, géographie au 01/01/2025.

Les indicateurs économiques et sociaux confirment le positionnement d'Erquinghem-Lys comme commune résidentielle intégrée dans l'aire d'emploi métropolitaine :

- un taux d'activité des 15-64 ans de l'ordre de 76,5 % ;
- un taux de chômage des 15-64 ans estimé à 5,6 %, inférieur au taux national observé sur la même période ;

| Type d'activité – Population 15-64 ans | 2011 | 2016 | 2022 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Ensemble | 3 034 | 3 218 | 3 374 |
| Actifs en % | 74,5 | 77,0 | 76,5 |
| Actifs ayant un emploi en % | 69,2 | 69,6 | 70,9 |
| Chômeurs en % | 5,3 | 7,4 | 5,6 |
| Inactifs en % | 25,5 | 23,0 | 23,5 |
| Élèves, étudiants et stagiaires non rémunérés en % | 10,4 | 10,2 | 11,2 |
| Retraités ou préretraités en % | 10,2 | 7,2 | 6,5 |
| Autres inactifs en % | 4,9 | 5,6 | 5,8 |

Sources : Insee, RP2011, RP2016 et RP2022, exploitations principales, géographie au 01/01/2025.

- un revenu fiscal médian par unité de consommation autour de 23 060 € annuel, supérieur à la moyenne nationale observée sur des communes de taille comparable.

| Indicateur sur les ménages fiscaux | |
|---|--------|
| Nombre de ménages fiscaux | 2 193 |
| Nombre de personnes dans les ménages fiscaux | 5 349 |
| Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros) | 23 060 |
| Part des ménages fiscaux imposés (en %) | 54 |

Source : Insee-DGFiP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (Filosofi) en géographie au 01/01/2025.

Ces éléments caractérisent une population active, insérée dans le bassin d'emploi métropolitain, et dotée d'une capacité contributive qui soutient le produit fiscal local. Ils traduisent également une attente forte en termes de services publics de proximité, notamment dans les domaines éducatifs, péri et extrascolaires, voirie et cadre de vie, mobilités du quotidien, espaces publics et équipements sportifs, culturels ou associatifs.

II. MISSIONS DU CCAS ET ORIENTATIONS 2026

Le CCAS exerce les missions qui lui sont confiées par le CASF :

2.1. Aide sociale légale

- domiciliation administrative ;
- instruction et analyse des demandes d'aides légales ;
- lien avec les politiques départementales (autonomie, insertion) ;
- accompagnement des publics en situation de vulnérabilité.

2.2. Aide sociale facultative

- aides financières ponctuelles ;
- aides alimentaires et d'urgence ;
- soutien aux familles fragilisées ;
- interventions en faveur de la précarité énergétique.

2.3. Accompagnement des publics fragiles

- actions seniors : prévention, lutte contre l'isolement, ateliers ;
- soutien social individuel ;
- accès aux droits ;
- démarches administratives et accompagnement numérique.

2.4. Orientations stratégiques 2026

- Renforcer l'accès aux droits et la prévention sociale : proximité, écoute, simplification.
- Lutter contre l'isolement et accompagner le vieillissement : actions de lien social, maintien à domicile.

- Soutenir les familles vulnérables : aides d'urgence, accompagnement budgétaire, prévention.
- Structurer le partenariat local : Département, CAF, associations.
- Préserver un équilibre financier solide : gestion rigoureuse, priorisation des dépenses utiles.

III. RECETTES ET DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

3.1. Recettes de fonctionnement

Principales sources du CCAS :

- **Subvention de la Ville**
- Participations d'organismes (CAF, Département)
- Recettes des services (animations, ateliers, portage repas le cas échéant).
- Participations diverses / dons / partenariats.
- Excédents reportés.

| Nature des recettes | 2024 | 2025 | 2025 Prévision atterrissement | 2026 Prévision |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|----------------|
| Subvention Ville | 120 000 € | 120 000 € | 120 000€ | 120 000 € |
| CAF | 104 050.68 € | 70 000 € | 82 523.84 € | 75 000€ |
| Recettes des services | 74 404.93 € | 64 530.33 € | 83 000 € | 75 000€ |
| Excédent reporté | 77 273.43 € | 101 369.67 € | 101 369.67 € | 70 677€ |
| Total Recettes de fonctionnement | 375 729.04€ | 355 900€ | 386 893.51€ | 340 677 € |

La prévision 2026 s'appuie sur la stabilité de la subvention d'équilibre versée par la commune, indispensable à la continuité des missions sociales.

4.2. Dépenses de fonctionnement

Elles reflètent l'activité du CCAS :

- aides facultatives et secours ;
- actions seniors et prévention ;
- prestations à destination des publics en difficulté ;
- charges de personnel affecté au CCAS ;
- fluides, fonctionnement du siège ;
- partenariats associatifs.

| Nature des dépenses | 2024 | 2025 | 2025 Prévision atterrissement | 2026 Prévision |
|---|---------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Charges générales | 87 045.34 € | 130 300 € | 125 600 € | 130 000€ |
| Charges personnel | 167 414.21 € | 181 600 € | 168 809.16 € | 173 677€ |
| Amortissements | 18 164.14 € | 30 000 € | 18 876.52 € | 25 000€ |
| Aides et primes | 1 735.68 € | 12 000 € | 2 930.53 € | 10 000€ |
| Charges spécifiques - provisions | 0 € | 2 000 € | 0 € | 2 000€ |
| Total Dépenses de fonctionnement | 274 359.37 € | 355 900 € | 316 216.21 € | 340 677€ |

L'objectif reste un **pilotage rigoureux**, permettant de maintenir l'équilibre structurel.

IV. RECETTES ET DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les besoins d'investissement du CCAS restent limités mais nécessaires :

- matériel informatique et logiciels métiers ;
- petits équipements pour l'accueil du public ;
- véhicule ou matériel pour les services de proximité (selon besoins) ;
- aménagements éventuels du local du CCAS.

L'investissement doit rester proportionné, ciblé et cohérent avec les capacités financières.

| Nature des recettes | 2024 Réalisé | 2025 BP | 2025 Prévision atterrissement | 2026 Prévision |
|--|--------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|
| Excédent | 25 246.82 € | 44 061.51 € | 44 061.51 € | 62 589.62 € |
| Amortissements | 18 164.14 € | 30 000 € | 18 876.52 € | 15 000€ |
| FCTVA | 8 792.54 € | 938.49 € | 1 335.63 € | 500€ |
| Total recettes d'investissement | 52 203.50 € | 75 000 € | 64 273.66 € | 78 089.62€ |
| Nature des dépenses | 2024 Réalisé | 2025 BP | 2025 Prévision atterrissement | 2026 Prévision |
| Concessions licences | 0 € | 4 000 € | 0 € | 4 000€ |
| Immos corporelles | 8 141.99 € | 71 000 € | 2 684.04 € | 74 089.62€ |
| Total dépenses d'investissement | 8 141.99 € | 75 000 € | 2 684.04 € | 78 089.62€ |

V. RELATIONS FINANCIERES ET PARTENARIALES

6.1. Ville d'Erquinghem-Lys

La Ville constitue le premier partenaire du CCAS :

- subvention de fonctionnement ;
- mise à disposition de locaux ;
- mutualisation éventuelle de fonctions administratives ;
- coordination des actions sociales locales.

6.2. Département du Nord

Partenaire central pour :

- les politiques autonomie et personnes âgées ;
- la coordination des parcours et situations complexes.

6.3. CAF du Nord

Partenaire en matière :

- d'accompagnement des familles ;
- d'accès aux droits ;
- de financement éventuel de projets sociaux.

VI. RESSOURCES HUMAINES

| Indicateur | 2024 | 2025 Prévision d'atterrissement | 2026 Prévision |
|--|----------|---------------------------------------|----------------|
| Masse salariale (€) | 181 600€ | 168 809.16 € | 173 677€ |
| Part dans les dépenses de fonctionnement (%) | 51% | 53% | 51% |

La masse salariale progresse mécaniquement sous l'effet combiné :

- du **GVT** (glissement vieillissement technicité) ;
- des **mesures statutaires et indemnités nationales** (revalorisation SMIC, revalorisation des cotisations sociales, ...) ;

VII. ANALYSE FINANCIÈRE CONSOLIDÉE

Le CCAS présente une situation financière globalement saine, caractérisée par :

- une dépendance structurelle normale à la subvention d'équilibre de la Ville ;
- des dépenses maîtrisées ;
- une capacité d'adaptation maintenue ;
- une épargne limitée mais conforme à un budget social.

La prudence reste nécessaire pour absorber :

- les besoins d'aide croissants ;
- la volatilité des charges générales ;
- l'augmentation mécanique des coûts RH.

VIII. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

Pour 2026, le CCAS d'Erquinghem-Lys proposera :

1. **Maintien renforcé des aides de première urgence.**
2. **Développement des actions seniors** : prévention, lien social, ateliers.
3. **Soutien renforcé aux familles fragiles.**
4. **Amélioration de l'accueil et de l'accès aux droits** : accompagnement numérique, écoute, orientation.
5. **Pilotage rigoureux des dépenses** : priorité au cœur de mission.
6. **Partenariats consolidés** avec les acteurs sociaux locaux.

IX. CONCLUSION

Le CCAS d'Erquinghem-Lys aborde l'exercice 2026 avec une volonté forte : **protéger les publics fragiles et garantir un service public social accessible à tous**, dans un contexte de tensions économiques et d'évolution des besoins.

Soutenu par la Ville et animé par un engagement fort des élus et des équipes, le CCAS poursuivra en 2026 une trajectoire fondée sur :

- **la solidarité,**
- **la rigueur,**
- **la proximité,**
- **et la responsabilité financière.**

Ce ROB 2026 reflète un modèle d'action sociale robuste, humain et durable, au service des Erquinghemmois les plus fragiles.

Ce rapport d'orientation budgétaire a été établi conformément aux dispositions du Code général des collectivités territoriales. Il traduit la stratégie financière et les orientations budgétaires de la Ville d'Erquinghem-Lys pour l'exercice 2026.