

COMITÉ DE LA CAISSE DES ÉCOLES



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

SOMMAIRE

Préambule

- 1. ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE
- 2. ÉLÉMENTS RESSOURCES HUMAINES
- 3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025
- 4. ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

PREAMBULE

Le Code général des collectivités territoriales prévoit pour les communes de 3 500 habitants et plus, la tenue d'un débat sur les orientations budgétaires (DOB) au sein du conseil municipal dans un délai de deux mois précédant le vote du budget primitif. Cette disposition s'applique aux établissements des communes concernées.

Le rapport d'orientations budgétaires permet à l'ensemble des membres du Comité de la Caisse des Ecoles de disposer d'informations complètes relatives à la préparation du processus budgétaire.

Quant aux actions relevant de la section de fonctionnement, il retrace les évolutions des principales masses budgétaires, telles qu'elles résultent des orientations politiques fixées, mais également des contraintes extérieures qui s'imposent à la collectivité.

La loi du 27 janvier 2014 de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (MAPTAM) a enrichi le DOB en prévoyant que le débat porte également « sur les engagements pluriannuels envisagés et sur l'évolution des caractéristiques de l'endettement de la collectivité ».

Puis **la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) du 7 août 2015** a apporté d'autres compléments visant à l'amélioration de la transparence financière, tels que :

- La présentation par l'exécutif de la collectivité à son assemblée délibérante avant l'examen du budget, d'un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.
- Le rapport de présentation du DOB comporte en plus une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il précise notamment en matières de ressources humaines l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Enfin, ces obligations d'information ont été renforcées par **l'article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018** qui prévoit que ce rapport doit aussi présenter les objectifs de la collectivité concernant l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin de financement annuel.

Ce rapport sert de base au débat de l'assemblée délibérante et il en est pris acte par une délibération spécifique.

1

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

ÉLÉMENTS DE RETROSPECTIVE

1

EXECUTION DU BUDGET 2024 SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES				RECETTES	
CHAPITRES	011: Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, téléphone...)	012 : Charges de personnel et frais assimilés	65 : Autres charges de gestion courante (remboursement familles)	66 : Charges financières (intérêts emprunts)	70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	74 : Subvention de la Commune et de la CAF
CA 2022	634 826,00	1 508 357,00	504,00	3 907,00	564 065,00	1 760 000,00
CA 2023	756 001,80	1 381 522,38	807,87	3 564,48	697 633,00	1 610 000,00
CA 2024 Prévisions	749 328,57	1 507 022,81	371,37	3 137,08	587 809,66	1 630 000,00

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

EXECUTION DU BUDGET 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRE	16 : Remboursement capital emprunts	20 : Immobilisations incorporelles	21 : Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)	10 : Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 : Subventions d'investissement (commune)	16 : Emprunts contractés
CA 2022	25 668,00	0	52 246,00	11 307,00	0	0
CA 2023	26 084,26	0	105 393,55	9 838,98	0	0
CA 2024 Prévisions	26 511,33	0	71 925,92	8 570,46	0	0

ÉLÉMENTS DE RETROSPECTIVE

1

ÉVOLUTION DES RATIOS RÉGLEMENTAIRES

	Dépenses réelles de fonctionnement / Population	Recettes réelles de fonctionnement / Population	Annuité dette / Recettes réelles de fonctionnement
CA 2022	221,89	249,44	1,24 %
CA 2023	223,53	240,83	1,28 %
CA 2024 Prévisions	235,84	231,46	1,35 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

ENDETTEMENT

- **CAPITAL RESTANT DÙ AU 01/01/2025 : 279 045,73 €**

EXTINCTION DE LA DETTE

Durée de vie moyenne : 6 ans et 8 mois

Date d'extinction totale de la dette : 2042

CARACTERISTIQUES DES EMPRUNTS EN COURS

100 % des emprunts à taux fixe

Taux moyen global : 1,03 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

NOMBRE D'ENFANTS DANS LES ÉCOLES : 499 enfants au 1^{er} janvier 2025

Nombre de classes par école	Nombre d'enfants par école et par classe
Romain Rolland : 4 classes	total: 85 soit 21,25 /classe
Saint Exupéry : 4 classes	total : 95 soit 23,75/ classe
Jules Ferry: 6 classes	total: 144 soit 24 /classe
Marcel Pagnol : 8 classes	total : 175 soit 21,86 /classe

RÉTROSPECTIVE DES EFFECTIFS SCOLAIRES

1

ANNEE (au 1 ^{er} janvier)	EFFECTIFS
2016	580
2017	560
2018	545
2019	541
2020	533
2021	526
2022	516
2023	511
2024	517
2025	499

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2024

- ✓ Intervention des services municipaux:
 - ATSEM dans les écoles maternelles
 - Agents techniques et d'entretien dans les écoles élémentaires
 - Service technique de l'entretien du patrimoine
 - Transport scolaire
 - Police municipale (Challenge sécurité à la route)
 - Médiathèque municipale Armand Thierry
 - École municipale de voile
 - Service municipal des sports (projets sportifs, Scol'ympiades et SRAV)
 - Service périscolaire dans les écoles élémentaires et maternelles
- ✓ Intervention associations sportives et culturelles dans le cadre du PEdT (temps médian):
 - Initiation au basket (CVB),
 - Initiation au baby rugby (Association Babyrugby),
 - Lire et faire lire (Ligue de l'enseignement)
- ✓ Depuis plusieurs années, une formation continue est mise en place et concerne les agents de restauration, les ATSEM, les animateurs et tout le personnel intervenant sur le temps médian sur les écoles.
En 2024, formation PRAP/Gestes et postures (agents techniques et de la cuisine), SST (ATSEM), impact des écrans chez les petits (ATSEM) et habilitations électriques (ATSEM).

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2024 (suite)

- ✓ Activités ludiques, culturelles et sportives proposées aux enfants des écoles maternelles et élémentaires durant le temps médian,
- ✓ Animations sur les fruits et légumes par INTERFEL. Jeu ludo-pédagogique sur le thème des fruits et légumes frais,
- ✓ 2 rendez-vous des « P'tits Critics Gastronomies »,
- ✓ Accompagnement des projets des classes,
- ✓ Financement des spectacles de Noël des écoles maternelles et élémentaires,
- ✓ Renouvellement (2024-2027) et poursuite du Projet Éducatif de Territoire (PEdT). Le PEdT est un projet conçu dans l'intérêt de l'enfant. Offre d'activités périscolaires en partenariat avec les associations sportives et culturelles (Basket, foot, rugby, médiathèque, traditions provençales, Questions pour un champion, théâtre...),
- ✓ Convention Territoriale Globale (CTG) avec la Caisse d'Allocations Familiales (CAF). Mise en œuvre des fiches « actions » élaborées en 2022-2023 sur la thématique Jeunesse, la Parentalité et l'Inclusion des personnes en situation de handicap,
- ✓ Continuité du projet « déchets alimentaires » sur les satellites de l'école Marcel Pagnol et de l'école Jules Ferry piloté par 2 contrats civiques. Sensibilisation des enfants au tri des biodéchets,
- ✓ Dans le cadre du label « Terre de Jeux » 2024, des « Scol'ympiades » ont été organisées par le Service des sports en collaboration avec la DEJ et les écoles de Marcel Pagnol et de Jules Ferry. Une journée pour initier les jeunes Carqueirannais aux valeurs de l'Olympisme !

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2024 (suite)

- ✓ Mise en sûreté de l'école Saint Exupéry avec un mur côté chemin du hameau, un mur séparant l'école et la cuisine centrale et des portails occultants (réglementation PPMS).
- ✓ Mise en sûreté de l'école Romain Rolland avec un mur côté rue Pierre Victor Peyron et la rénovation des fenêtres avec verre occultant (réglementation PPMS).
- ✓ L'occultation et le rehaussement à 2m du mur de l'école Jules Ferry ont été réalisés et le portail remplacé. Des travaux de réfection de la façade Nord de l'école ont également été effectués (réglementation PPMS).
- ✓ La deuxième phase des travaux de l'école Marcel Pagnol s'est achevée. Elle a donné lieu à : la pose de clôture et de portail pour la mise en sécurité du site, imposé par le Plan Particulier de Mise en Sûreté (PPMS), la création d'un espace végétalisé en lieu et place du Mille Club situé à côté de la cour, qui suite à un arrêté de fermeture datant de janvier 2021 était devenu dangereux, vétuste, non réparable et énergivore, la réfection de l'ensemble des enduits de l'école, la création d'un potager ainsi que d'un local de stockage (local à vélos).
- ✓ 24 vélos et casques financés par la Commune et le SDJES pour le dispositif SRAV dans les écoles élémentaires.
- ✓ Accueil périscolaire le matin sur les écoles maternelles par les ATSEM (PEdT).
- ✓ Poursuite de l'aménagement de la salle informatique sur l'école Jules Ferry avec 5 nouveaux PC.

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2024 (suite)

- ✓ Installation de stores occultants aux fenêtres du 1^{er} étage à l'école Marcel Pagnol,
- ✓ Des investissements ont été réalisés au sein de la cuisine centrale et des cuisines satellites (Achat d'un lave vaisselle à Jules Ferry, achat d'un four de remise en température pour l'ACM Grac, chambre maintien en température, suppression du matériel en plastique (verres, assiettes...) dans le cadre de la loi AGECE...),
- ✓ Équipement des quatre écoles en matériels informatiques, vidéoprojecteurs portatifs...
- ✓ Des aménagements ont été réalisés dans les quatre écoles, ainsi que des investissements en mobilier, matériel et petits travaux (meubles, tabourets ergonomiques, jeux éducatifs...),
- ✓ Aménagement de la bibliothèque de l'école Marcel Pagnol (étagères, présentoirs, serre-livres, chaises...),
- ✓ Peinture d'espaces ludiques et sportifs à l'école Jules Ferry,
- ✓ Achat de vitrines pour affichage extérieur pour les écoles Jules Ferry, Marcel Pagnol et Saint Exupéry.

RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION DES EFFECTIFS-RÉTROSPECTIVE

CAISSE DES ECOLES	01/01/2021	01/01/2022	01/01/2023	01/01/2024	01/01/2025
TITULAIRES / STAGIAIRES	36	36	36	34	35
CONTRACTUELS	5	6	2	2	6
CONTRATS AIDES	0	0	0	0	0

RESSOURCES HUMAINES

2

PRESENTATION DETAILLEE DES DEPENSES DE PERSONNEL 2024

Titulaires et stagiaires

	Traitement de base	Régime Indemnitaire	NBI	IHTS
CAISSE DES ECOLES	776977,51	82450,06	1181,4	7935,08

Contractuels

	CDD	Emploi Avenir	Saisonniers	Contractuels
CAISSE DES ECOLES	55733,52	0	0	6

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

POLITIQUE SCOLAIRE

3

- ✓ Une dotation transport scolaire par classe sera maintenue (700€),
- ✓ La dotation scolaire par enfant est maintenue (42€ pour les maternelles et 50€ pour les élémentaires),
- ✓ La dotation pour la gestion administrative de la direction de chaque école est maintenue (2,5€/enfant),
- ✓ Participation financière aux classes « découverte » de l'école Marcel Pagnol et Jules Ferry,
- ✓ Financement des spectacles de Noël des écoles maternelles et élémentaires,
- ✓ Dotation de 400€/ classe pour les projets scolaires validés par l'Éducation Nationale,
- ✓ Les actions des services municipaux auprès des écoles seront maintenues et renforcées si nécessaire (exemples: participation des services techniques au déménagement des classes avant et après travaux, réalisation des travaux en régie municipale; le service des sports intervient dans les écoles en temps scolaire; la police municipale intervient dans les écoles (Sécurité routière) et aux abords des écoles dans le cadre du plan Vigipirate...),
- ✓ Participation au Challenge Sécurité Routière en juin 2025,
- ✓ Mise en œuvre de l'Aisance Aquatique pour les GS en juin et CP en septembre en partenariat avec le Village Vacances Miléade, le SDJES, l'EN, les agents municipaux brevetés MNS et BNSSA,
- ✓ Élaboration (1^{ère} partie) de la charte ATSEM/ PE en mars 2025 en partenariat avec le CNFPT, l'EN et la ville du Revest-les-Eaux,
- ✓ Deuxième rencontre des « Scol'ympiades » des écoles élémentaires.

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

3

AMENAGEMENT ET TRAVAUX DANS LES ECOLES

- ✓ La troisième phase des travaux est déjà à l'étude pour les vacances d'été 2025 avec la création d'une salle polyvalente, la rénovation des 3 dernières classes, l'installation d'une climatisation dans les classes non encore équipées, la réfection du bureau de la direction ainsi que du réfectoire et le traitement de la façade du bâtiment. Ainsi, l'école élémentaire devrait être entièrement rénovée pour la rentrée scolaire 2025.
- ✓ Le Plan Particulier de Mise en Sûreté (PPMS) : continuité de la mise en œuvre de la sûreté des écoles (films occultants dans les classes et réfectoires) Romain Rolland et de Saint Exupéry (février 2025)
- ✓ Investissement de mobiliers extérieurs et intérieurs dans les écoles maternelles et élémentaires

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

3

POLITIQUE ALIMENTAIRE

- ✓ L'opération « Les P'tits Critic's Gastronomics » sera poursuivie.
- ✓ Les projets d'accueil individualisé (PAI), revus depuis septembre 2022 avec les familles et le médecin scolaire demandent aux parents de fournir les repas et les goûters des enfants suivant un protocole de respect de la chaîne du froid,
- ✓ La commune poursuivra la maîtrise de l'ensemble de sa politique alimentaire en gérant directement avec le syndicat intercommunal varois d'aide aux achats divers (SIVAAD),
- ✓ La politique de qualité conduite sur les restaurants scolaires sera poursuivie avec une politique d'utilisation de produits frais, circuits courts et producteurs locaux.
- ✓ Des investissements seront réalisés sur la Cuisine Centrale et satellites en fonction des besoins d'équipements de restauration,
- ✓ Poursuite des analyses alimentaires et de surface dans le cadre de la réglementation,
- ✓ Mise en œuvre du plan de maîtrise sanitaire pour la cuisine centrale
- ✓ Poursuite du projet « recyclage des bio-déchets » mis en œuvre en janvier 2024 (Loi Egalim),
- ✓ Poursuite du PAT (Plan Alimentaire de Territoire) en fonction des axes choisis par la Métropole. Volonté de la Collectivité. Les objectifs sont de privilégier l'économie circulaire locale et une alimentation saine et durable pour tous).

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

3

PERSPECTIVES 2025

Les projets pédagogiques émanant de la communauté éducative seront soutenus financièrement par la municipalité dans l'intérêt des enfants au quotidien.

- ✓ Poursuite d'une tarification respectant une équité sociale et financière à l'attention des familles concernées par les repas servis dans les restaurants scolaires.
- ✓ Développement du portail familles mis en place pour les inscriptions et paiements en ligne via le site internet de la ville.
- ✓ Par une rationalisation de l'organisation des services, la masse salariale sera maîtrisée.
- ✓ Les dépenses générales de fonctionnement seront maîtrisées et la subvention de fonctionnement de la Commune sera ajustée au besoin.
- ✓ Poursuite de la mise en œuvre du Projet Éducatif de Territoire (PEdT) avec le label Plan Mercredi (PM) pendant le temps médian sur les écoles maternelles et élémentaires.
- ✓ Deuxième rencontre des « Scol'ympiades » des écoles élémentaires.

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

ÉVOLUTION DU BUDGET 2025 SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES				RECETTES	
CHAPITRE	011: Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, etc)	012 : Charges de personnel et frais assimilés	65 : Autres charges de gestion courante	66 : Charges financières (intérêts emprunts)	70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	74 : Subvention de la Commune et de la CAF
CA 2024	749 328,57	1 507 022,81	371,37	3 137,08	587 809,66	1 630 000
BP 2025 Prévision	911 900,00	1 540 000 €	3 500,00	2 936,43	580 000,00	1 630 000

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

EVOLUTION DU BUDGET 2025 SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRE	16 : Remboursement capital emprunts	20 : Immobilisations incorporelles	21 : Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)	10 : Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 : Subventions d'investissement	16 : Emprunts contractés
CA 2024	26 511,33	0	71 925,92	8 570,46	0	0
BP 2025 Prévisions	26 950,10	0	150 0000,00	17 000,00	0	0

RESSOURCES HUMAINES

4

EVOLUTION DES EFFECTIFS PROSPECTIVES 2025

Au 01/01/2025	CAISSE DES ECOLES
TITULAIRES / STAGIAIRES	35
CONTRACTUELS	6
CONTRATS AIDES	0
RECRUTEMENTS PREVUS 2025	0
DEPARTS RETRAITE 2025	2

Merci de votre attention