

COMITÉ DE LA CAISSE DES ÉCOLES



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

SOMMAIRE

Préambule

- 1. ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE 2025
- 2. ÉLÉMENTS RESSOURCES HUMAINES
- 3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026
- 4. ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE 2026

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 2025 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 2023	756 001,80	1 381 522,38	807,87	3 564,48	697 633,00	1 610 000,00
CA 2024	749 328,57	1 507 022,81	2 360,92	3 137,08	587 809,66	1 630 000,00
CA 2025 Prévisions	648 347,54	1 539 570,56	11 297,91	2 687,95	614 311,31	1 650 000,00

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

EXECUTION DU BUDGET 2025 SECTION D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	DEPENSES			RECETTES		
	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 2023	26 084,26	0	105 393,55	9 838,98	0	0
CA 2024	26 511,33	0	71 925,92	8 570,46	0	0
CA 2025 Prévisions	26 950,10	0	78 340,21	17 288,78	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 2023	223,53	240,83	1,28 %
CA 2024	235,84	231,46	1,35 %
CA 2025 Prévisions	230,40	236,93	1,31 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

ENDETTEMENT

CAPITAL RESTANT DU AU 01/01/2026 : 252 095,63 €

EXTINCTION DE LA DETTE

Durée de vie moyenne : 6 ans et 4 mois

Date d'extinction totale de la dette : 2042

CARACTERISTIQUES DES EMPRUNTS EN COURS

100 % des emprunts à taux fixe

Taux moyen global de l'exercice : 0,95 %

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

NOMBRE D'ENFANTS DANS LES ÉCOLES : 509 enfants au 1^{er} janvier 2026

Nombre de classes par école	Nombre d'enfants par école et par classe
Romain Rolland : 4 classes	Total: 94 soit 23,5 / classe
Saint Exupéry : 4 classes	Total : 94 soit 23,5/ classe
Jules Ferry: 6 classes	Total: 150 soit 25/ classe
Marcel Pagnol : 8 classes	Total : 171 soit 21,375/ 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
2026	509

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2025

- ✓ **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 Augustin 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 rugby (RCHCC83)
 - Initiation au baby rugby (Association Babyrugby),
 - Lire et faire lire (Ligue de l'enseignement),
 - Initiation au **Flag football avec l'association Les Farmers Carqueiranne. (Nouveauté)**

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2025 (suite)

- ✓ Activités ludiques, culturelles et sportives proposées aux enfants des écoles maternelles et élémentaires durant le temps médian,
- ✓ Parcours de sensibilisation « En chemin vers une alimentation durable », mis en place dans le cadre du Projet Alimentaire Territorial par la Métropole TPM pour l'école Jules ferry (école pilote) et la classe de CM1 de M. Orfila.
- ✓ 3 rendez-vous des « P'tits Critics Gastronemics »,
- ✓ Accompagnement des projets des classes,
- ✓ Financement des spectacles de Noël des écoles maternelles et élémentaires,
- ✓ 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 services civiques. Sensibilisation des enfants au tri des biodéchets,

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2025 (suite)

✓ **Aisance aquatique**

Mise en œuvre du dispositif pour les Grandes Sections (GS) en juin (école Romain Rolland et Saint Exupéry) et les Cours Préparatoires (CP) en septembre (école Jules Ferry et Marcel Pagnol) en partenariat avec le Village Vacances Miléade, le Service Départemental Jeunesse Engagement et Sport (SDJES), l'Education Nationale (EN), les agents municipaux brevetés MNS et BNSSA,

✓ **Scol'ympiades**

Poursuite du projet « Scol'ympiades » organisé 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 !

✓ **Projet "Provençal" (Nouveauté)**

Mise en œuvre du projet « Provençal » auprès des élèves des classes de CP et CP/CE1 des écoles Jules Ferry et Marcel Pagnol avec les bénévoles d'une association carqueirannaises dans le cadre du label « Ciéuta mistralenco », cité qui œuvre pour la culture provençale, label reçu en 2025 par la ville de Carqueiranne.

✓ **Plan de formation**

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 2025, formation recyclage Gestes et postures (ATSEM), formation initiale Gestes et postures (agents techniques et de la cuisine), Sauveteur Secouriste au Travail (ATSEM), impact des écrans chez les petits (ATSEM) et habilitations électriques (ATSEM).

En partenariat avec l'Education Nationale, le Centre National de la Fonction Publique Territoriale (CNFPT) et la ville du Revest-les-Eaux, élaboration de la charte Personnel Enseignants/ ATSEM

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2025 (suite)

- ✓ Pose de films occultants sur les fenêtres de l'école Saint Exupéry (réglementation PPMS).
- ✓ Pose de films occultants sur les fenêtres de l'école de l'école Romain Rolland (réglementation PPMS).
- ✓ La troisième phase des travaux de l'école Marcel Pagnol a été réalisée. Elle a donné lieu à : la création d'une salle polyvalente de 150 m², la rénovation des classes 1,2, RASED et du bureau de la direction, l'installation d'une climatisation dans les classes non encore équipées, la rénovation et l'isolation acoustique du réfectoire, la pose de grilles aux fenêtres du réfectoire pour la mise en sécurité du site, imposé par le Plan Particulier de Mise en Sécurité (PPMS), la rénovation de la façade sud et nord par la mise en place de panneaux accompagné d'une isolation thermique.
- ✓ 24 vélos et casques financés par la Commune et le SDJES mis à disposition pour le dispositif SRAV dans les écoles élémentaires.
- ✓ Accueil périscolaire le matin sur les écoles maternelles par les ATSEM (PEdT).
- ✓ Aménagement de la salle informatique (salle RASED) sur l'école Marcel Pagnol avec l'achat de tables et chaises.
- ✓ Installation de stores occultants aux fenêtres des classes 1 et 2 à l'école Marcel Pagnol

ÉLÉMENTS DE RÉTROSPECTIVE

1

LES ACTIONS 2025 (suite)

- ✓ Des investissements ont été réalisés au sein de la cuisine centrale et des cuisines satellites (Achat d'un lave vaisselle à Marcel Pagnol, chambre maintien en température, suppression du matériel en plastique (verres, assiettes...) dans le cadre de la loi AGEC...),
- ✓ 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...),

RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION DES EFFECTIFS-RÉTROSPECTIVE

CAISSE DES ECOLES	01/01/2022	01/01/2023	01/01/2024	01/01/2025	01/01/2026
TITULAIRES / STAGIAIRES	36	36	34	35	32
CONTRACTUELS	6	2	2	6	5
CONTRATS AIDES	0	0	0	0	0

RESSOURCES HUMAINES

PRESENTATION DETAILLEE DES DEPENSES DE PERSONNEL 2025

2

Titulaires et stagiaires

	Traitement de base	Régime Indemnitaire	NBI	IHTS
CAISSE DES ECOLES	720 126,60	79 425,87	3 938,18	2 303,76

Contractuels

	Contractuels	Saisonniers	Emploi avenir	CUI
CAISSE DES ECOLES	129 125,28	5 405,18	0	0



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

3

POLITIQUE SCOLAIRE

- ✓ Une dotation transport scolaire par classe sera maintenue (700€),
- ✓ La dotation scolaire par enfant est augmentée (45€ pour les maternelles et 55€ pour les élémentaires),
- ✓ La dotation pour la gestion administrative de la direction de chaque école est maintenue (2,5€/ enfant),
- ✓ Participation financière à la classes « découverte » de l'école 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 **le permis piétons, « nouveauté »**) et aux abords des écoles dans le cadre du plan Vigipirate...), **projet Archives avec le service Archives (Nouveauté)**, poursuite du projet « Provençal »...

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

3

POLITIQUE SCOLAIRE (SUITE)

- ✓ Participation au Challenge Sécurité Routière en juin 2026,
- ✓ 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,
- ✓ Troisième rencontre des « Scol'ympiades » des écoles élémentaires en incluant les classes **de GS des écoles maternelles (Nouveauté)**
- ✓ **Projets en étude :**
 - « Prévention Noyade » pour les classes de moyenne section de maternelle,
 - « Apprendre à porter secours » pour les classes de CE1,
 - « Arts plastiques »
 - « Commémorations »

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

3

AMENAGEMENT ET TRAVAUX DANS LES ECOLES

- ✓ Le Plan Particulier de Mise en Sûreté (PPMS) : continuité de la mise en œuvre de la sûreté des écoles (films et stores occultants)
- ✓ Investissement de mobiliers extérieurs et intérieurs dans les écoles maternelles et élémentaires
- ✓ Projet artistique sur l'école Jules Ferry et Saint Exupéry avec la réalisation d'une fresque sur les murs extérieurs

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

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.
- ✓ Les menus sont élaborés par la cuisine centrale et validés par une diététicienne.
- ✓ 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) avec la mise en œuvre du projet « Pour une restauration scolaire 100% durable » au sein du satellite pilote de l'école Jules Ferry.(diagnostic, mise en œuvre d'actions, semaine test, bilan).

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

3

PERSPECTIVES 2026

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.

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

ÉVOLUTION DU BUDGET 2026 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 2025	648 347,54	1 539 570,56	11 297,91	2 687,95	614 311,31	1 650 000,00
BP 2026 Prévisions	864 835,54	1 610 000,00	12 000,00	2 485,49	610 000,00	1 800 000,00

ÉLÉMENTS DE PROSPECTIVE

4

EVOLUTION DU BUDGET 2026 SECTION D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	DEPENSES			RECETTES		
	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 2025	26 950,10	0	78 340,21	45 847,90	0	0
BP 2026 Prévisions	27 401,12	0	60 305,55	12 000,00	0	0

RESSOURCES HUMAINES



EVOLUTION DES EFFECTIFS PROSPECTIVES 2026

Au 01/01/2026	CAISSE DES ECOLES
TITULAIRES / STAGIAIRES	32
CONTRACTUELS	5
CONTRATS AIDES	0
RECRUTEMENTS PREVUS 2026	0
DEPARTS RETRAITE 2026	0

Merci de votre attention