

**Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains**

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI	X		
5. Michelle BRAUER		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER	X		
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		X	Myriam MONANGE
15. André GRANGER		X	
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH		X	BERNARD GELLOZ
18. Agron KALLABA		X	
19. Myriam MONANGE	X		
20. Christian MOUNIER	X		
21. Julie NOVELLI		X	
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN	X		
24. Jean-Marc VIAL	X		
25. Guy WARIN	X		

Autres présents non votants :

Marie **RENAUD**  
Muriel **BORRELY-DUBINI**  
Olivier **VERDENAL**  
Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac  
Assistante de Direction du CIAS Grand Lac  
Directeur financier de Grand Lac  
Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 14-03-2025

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 27 mars 2025 a été transmis le 14 mars 2025, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

Le Président,  
Renaud BERETTI

Le secrétaire de Séance,  
Gérard DILLENSCHNEIDER



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télérecours citoyens" sur le site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).

Accusé de réception en préfecture  
073267303428-20250327-DEUR127-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de création : 03/04/2025



Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB127-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

### FINANCES

#### Budget Annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile Vote du Budget Primitif 2025

Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,  
Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédant l'examen du budget,

Monsieur le Président, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 30 janvier 2025, présenté le Budget Primitif 2025 du Budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile.

Il propose une présentation et un vote par groupes fonctionnels en fonctionnement et par chapitres en investissement.

#### Fonctionnement

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	250 100.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	2 918 520.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	122 980.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 291 600.00 €</b>

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
002 : Résultat de fonctionnement reporté	5 424.49 €
Groupe 1 : Produits de la tarification	2 420 180.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	865 005.51 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	990.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 291 600.00 €</b>

#### Investissement

CHAPITRES	DEPENSES
13 : Subventions d'investissement	990.00 €
21 : Immobilisations corporelles	35 790.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>36 780.00 €</b>

CHAPITRES	RECETTES
001 : Résultat d'investissement reporté	35 067.35 €
10 : Apports, dotations et réserves	272.65 €
28 : Amortissements des immobilisations	1 440.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>36 780.00 €</b>

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE le Budget primitif 2025 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile tel que présenté,
- VOTE le Budget Primitif 2025 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile,
- AUTORISE le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

• Conseillers en exercice : 25
• Présents : 16
• Présents et représentés : 19
• Votants : 19
• Pour : 19
• Contre : 0
• Abstentions : 0
• Blancs : 0

Le Président,  
Renaud BERETTI



Le secrétaire de séance,  
Gérard DILLENSCHNEIDER

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>A1</b>

EXPLOITATION		EXPLOITATION	
		Dépenses	Recettes
VOTE	CREDITS D'EXPLOITATION VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	3 291 600.00	3 286 175.51
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	002 RESULTAT DE D'EXPLOITATION REPORTE		5 424.49
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (R.A.R + Résultat + Crédits votés)		3 291 600.00	3 291 600.00

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>A1</b>

INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT	
		Dépenses	Recettes
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	36 780.00	1 712.65
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		35 067.35
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (R.A.R + Résultat + Crédits votés)		36 780.00	36 780.00
<b>TOTAL</b>			
TOTAL DU BUDGET		3 328 380.00	3 328 380.00

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+VOTE)
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	212 900.00		250 100.00	250 100.00	250 100.00
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 835 400.00		2 918 520.00	2 918 520.00	2 918 520.00
016	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	136 300.00		122 980.00	122 980.00	122 980.00
<b>Total des dépenses de gestion des services</b>		3 184 600.00		3 291 600.00	3 291 600.00	3 291 600.00
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		3 184 600.00		3 291 600.00	3 291 600.00	3 291 600.00
<i>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</i>						
<b>TOTAL</b>		3 184 600.00		3 291 600.00	3 291 600.00	3 291 600.00
+						
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						
=						
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES (Total+Résultat)						3 291 600.00

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+VOTE)
017	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 012 600.00		2 420 180.00	2 420 180.00	2 420 180.00
018	AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	997 411.26		865 005.51	865 005.51	865 005.51
019	PRODUITS FINANCIERS ET NON ENCAISSABLES	1 000.00		990.00	990.00	990.00
<b>Total des recettes de gestion des services</b>		3 011 011.26		3 286 175.51	3 286 175.51	3 286 175.51
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		3 011 011.26		3 286 175.51	3 286 175.51	3 286 175.51
<i>Total des recettes d'ordre d'exploitation</i>						
<b>TOTAL</b>		3 011 011.26		3 286 175.51	3 286 175.51	3 286 175.51
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						5 424.49
=						
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES (Total+Résultat)						3 291 600.00
AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT						450.00

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+VOTE)
<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES</b>	<b>1 000.00</b>		<b>990.00</b>	<b>990.00</b>	<b>990.00</b>
<b>15</b>	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Total des opérations d'équipement	41 979.19		35 790.00	35 790.00	35 790.00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		42 979.19		36 780.00	36 780.00	36 780.00
<b>Total des dépenses financières</b>						
4581	Total des opérations pour compte de tiers					
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		42 979.19		36 780.00	36 780.00	36 780.00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>						
<b>TOTAL</b>		42 979.19		36 780.00	36 780.00	36 780.00
						+
D 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						
						=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total+Résultat)						36 780.00

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+VOTE)
029	AUTRES RESSOURCES					
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES			272.65	272.65	272.65
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES					
15	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
28	<b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 650.00</b>		<b>1 440.00</b>	<b>1 440.00</b>	<b>1 440.00</b>
<b>Total des recettes d'équipement</b>		1 650.00		1 712.65	1 712.65	1 712.65

<b>Total des recettes financières</b>						
4582	Total des opérations pour compte de tiers					
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		1 650.00		1 712.65	1 712.65	1 712.65

<i>Total des recettes d'ordre d'investissement</i>						
--	--	--	--	--	--	--

<b>TOTAL</b>		1 650.00		1 712.65	1 712.65	1 712.65
--------------	--	----------	--	----------	----------	----------

+

R 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						35 067.35
------------------------------------	--	--	--	--	--	-----------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total+Résultat)						36 780.00
---	--	--	--	--	--	-----------

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					450.00	
--	--	--	--	--	--------	--

**ANNEXE 1: CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

<b>ETABLISSEMENT :</b>	Service d'Aide à Domicile				
<b>ADRESSE :</b>	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains				
<b>ORGANSIME GESTIONNAIRE :</b>	CIAS Grand Lac				
<b>TELEPHONE :</b>	04 79 52 12 44	<b>FAX:</b>		<b>Email</b>	a.fraisse@grand-lac.fr
<b>NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement:</b>	Renaud BERETTI, Président				
<b>N° FINESSE :</b>	730008158				
<b>CATEGORIE :</b>					
<b>COMPETENCE :</b>	Département 73				
<b>C.C.N.T. :</b>					
<b>DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :</b>					
<b>CAPACITE AUTORISEE :</b>					

**TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1 (classe 6-groupes II et III de produits)**

2 186 188,74

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>ACHATS</b>							
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602	Achats stockés - autres approvisionnements						
603	Variation des stocks						
606	Achats non stockés de matières et fournitures	5 925,85	17 400,00	18 300,00	18 300,00		18 300,00
607	Achats de marchandise						
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713	Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>							
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118	Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>							
6241	Transports de biens						
6242	Transports d'usagers						
6247	Transports collectifs du personnel						
6248	Transports divers		250,00				
625	Déplacements, missions et réceptions	46 916,39	49 790,00	53 900,00	53 900,00		53 900,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	9 107,60	7 960,00	8 100,00	8 100,00		8 100,00
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	3 338,68	4 000,00	4 000,00	4 000,00		4 000,00
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287	Remboursement de frais	144 171,41	133 500,00	165 800,00	165 800,00		165 800,00
6288	Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>209 459,93</b>	<b>212 900,00</b>	<b>250 100,00</b>	<b>250 100,00</b>		<b>250 100,00</b>

	<b>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>							
	<b>Réel n-2</b>	<b>Budget exécutoire n-1</b>	<b>Budget prévisionnel proposé</b>			<b>Dépenses autorisées</b>	<b>Budget exécutoire</b>	
	(1)	(2)	<b>Recon- ductions</b>	<b>Mesures nouvelles</b>	<b>Total</b>	(6)	(7)	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	65 072,98	55 909,00	56 457,00		56 457,00		56 457,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 280,00	3 000,00	3 500,00		3 500,00		3 500,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)							
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	54 145,70	57 830,00	65 883,00		65 883,00		65 883,00
641	Rémunération du personnel non médical	2 028 084,28	2 403 835,00	2 490 880,00		2 490 880,00		2 490 880,00
642	Rémunération du personnel médical							
643	Rémunération du personnel handicapé							
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	247 564,01	237 240,00	225 990,00		225 990,00		225 990,00
646	Personnes handicapées							
647	Autres charges sociales	23 322,68	29 536,00	16 460,00		16 460,00		16 460,00
648	Autres charges de personnel	46 264,94	48 050,00	59 350,00		59 350,00		59 350,00
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 469 734,59</b>	<b>2 835 400,00</b>	<b>2 918 520,00</b>		<b>2 918 520,00</b>		<b>2 918 520,00</b>

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
612	Redevances de crédit bail						
6132	Locations immobilières	15 285,15	9 200,00	10 000,00	10 000,00		10 000,00
6135	Locations mobilières	1 514,59	2 000,00	960,00	960,00		960,00
614	Charges locatives et de co-propriété						
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers						
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 271,86	3 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00
6156	Maintenance	2 454,31	2 700,00	2 600,00	2 600,00		2 600,00
616	Primes d'assurances	58 536,23	71 750,00	65 780,00	65 780,00		65 780,00
617	Etudes et recherches						
618	Divers	13 070,25	27 710,00	19 100,00	19 100,00		19 100,00
623	Information, publications, relations publiques	1 342,80	1 000,00	300,00	300,00		300,00
627	Services bancaires et assimilés	45,00	100,00	100,00	100,00		100,00
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)						
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	15 171,43	17 190,00	17 000,00		17 000,00	17 000,00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	100,19					
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>êts privés</i> )						
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante	1,61					
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 287,08					
673	Charges sur exercices antérieurs			500,00		500,00	500,00
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles	102,89		200,00		200,00	200,00
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	13 192,26	1 650,00	1 440,00		1 440,00	1 440,00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	32 500,00					
6816	Dotations dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants						
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières						
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles						
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations						
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires						
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
687461	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)						
687462	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)						
68748	dont autres						
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles						
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)						
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)						
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)						
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)						
<b>TOTAL GROUPE III</b>		155 875,65	136 300,00	122 980,00		122 980,00	122 980,00
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		2 835 070,17	3 184 600,00	3 291 600,00		3 291 600,00	3 291 600,00
		RAN n-2	RAN n-1			Report à nouveau n	
002	Déficit de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>		2 835 070,17	3 184 600,00	3 291 600,00		3 291 600,00	

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327\_0001-B145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	<b>GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>						
	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)						
732	Produits à la charge de l'Etat						
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)	1 347 218,36	1 533 100,00	1 917 310,00		1 917 310,00	1 917 310,00
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	468 165,32	424 200,00	469 370,00		469 370,00	469 370,00
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées						
7351	dont produits à la charge de l'assurance maladie						
7352	dont produits à la charge du département						
7353	dont produits à la charge de l'utilisateur						
738	Produits à la charge d'autres financeurs	72 039,18	55 300,00	33 500,00		33 500,00	33 500,00
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 887 422,86</b>	<b>2 012 600,00</b>	<b>2 420 180,00</b>		<b>2 420 180,00</b>	<b>2 420 180,00</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
70							
7082							
70821							
70822							
70823							
70828							
71							
72							
74	489 100,00	897 411,26	765 005,51		765 005,51		765 005,51
75	119,40						
603							
609							
619							
629							
6419	155 087,94	100 000,00	100 000,00		100 000,00		100 000,00
6429							
6439							
6459/69/79							
6489							
6611							
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>644 307,34</b>	<b>997 411,26</b>	<b>865 005,51</b>		<b>865 005,51</b>		<b>865 005,51</b>

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total	(6)	(7)
			(3)	(4)	(5) = (3) + (4)		

76	Produits financiers						
----	---------------------	--	--	--	--	--	--

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 511,79					
773	Produits sur exercices antérieurs	181,10					
775	Produits de cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 353,00	1 000,00	990,00		990,00	990,00
778	Autres produits exceptionnels	618,88					

**AUTRES PRODUITS**

781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	10 500,00					
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)						
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)						
78725	dont reprise sur amortissements dérogatoires						
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
787461	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)						
787462	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)						
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)						
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles						
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Transfert de charges d'exploitation.						
791	dont transfert de charges d'exploitation						
796	dont transfert de charges financières						
797	dont transfert de charges exceptionnelles						

<b>TOTAL GROUPE III</b>	18 164,77	1 000,00	990,00		990,00		990,00
-------------------------	-----------	----------	--------	--	--------	--	--------

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	2 549 894,97	3 011 011,26	3 286 175,51		3 286 175,51		3 286 175,51
--	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

	RAN n-2	RAN n-1			Report à nouveau n	
002	Excédent de la section d'exploitation reporté		173 588,74		5 424,49	
005	Amortissements comptables excédentaires différés					

<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>	2 549 894,97	3 184 600,00	3 286 175,51		3 291 600,00		
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--	--

Accusé de réception en préfecture  
072-267303428-20250327-DELIB145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
-------------	--------------------------	-----------------------------

### Réduction des fonds propres ou reprise sur apports

10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	2353,00	1000,00	990,00

### Reprises

14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions	10500,00		

### Remboursement des dettes financières

16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations			

### Compte de liaison investissement

18	Compte de liaison investissement			
----	----------------------------------	--	--	--

### Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	1941,49	41979,19	35790,00
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			

### Autres

28	Amortissements des immobilisations (reprises)			
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)			
39	Dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)			

001	<b>Résultat cumulé antérieur à reporter (déficit)</b>			
004	<b>Amortissements comptables excédentaires différés</b>			
003	<b>Excédent prévisionnel d'investissement</b>	31041,27		

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>45835,76</b>		<b>36780,00</b>
----------------------	--	-----------------	--	-----------------

Accusé de réception en préfecture  
0731267903148-20250327-DELIB145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Réal  
n-2Budget exécutoire  
n-1Budget  
prévisionnel  
n**Augmentation des fonds propres**

10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	143,50		272,65
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables			

**Dotations aux provisions**

14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions pour risques et charges	32500,00		

**Augmentation des dettes financières**

16	Emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations			

**Compte de liaison**

18	Compte de liaison investissements			
----	-----------------------------------	--	--	--

**Immobilisations (sorties)**

20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			

**Autres**

28	Amortissements des immobilisations (dotations)	13192,26	1650,00	1440,00
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)			
39	Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (dotations)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)			

001	<b>Résultat cumulé antérieur (excédent)</b>		41329,19	35067,35
004	<b>Amortissements comptables excédentaires différés</b>			
	<b>Déficit prévisionnel d'investissement</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45835,76</b>	<b>42979,19</b>	<b>36780,00</b>

# Heures interventions

	RETENU n-1	PROPOSE n			Global	Ecart
	Global	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF		
Nombre d'heures d'interventions	68 125,00	75 000,00			75 000,00	6 875,00
<b>Absences payées</b>						
Trajet						
Congés Familiaux						
Délégation						
CHSCT						
Femmes Enceintes						
Enfants Malades						
Visites Médicales						
Organisation du Travail						
Temps Mort						
Congés Ancienneté						
Congés de Fractionnement						
Accident du Travail						
Maladie						
Maternité						
Congés Formation						
Autres heures non facturables						
<b>Total hors congés payés non facturables</b>						
Congés Payés						
<b>Total heures non facturables</b>						
<b>Effectif à prévoir</b>						
Durée Mensuelle du Travail						
<b>ETP théorique</b>						
<b>ETP au budget</b>		46,30	19,00		65,30	65,30
<b>ETP en sur (+) ou en sous (-) effectif</b>		46,30	19,00		65,30	65,30
<b>Taux de facturation</b>	100,00%	100,00%			100,00%	

# Heures par financeurs

	RETENU n-1	PROPOSE n			Global	Ecart
	Global	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF		
<b>TOTAL DES HEURES D'INTERVENTIONS</b>	<b>68 125,00</b>	<b>75 000,00</b>			<b>75 000,00</b>	<b>6 875,00</b>
Nombre heures facturation APA Département	54 225,00	65 000,00			65 000,00	10 775,00
Nombre autres heures facturation Département	1 325,00	1 900,00			1 900,00	575,00
Nombre heures facturation PCH Département	3 315,00	2 600,00			2 600,00	- 715,00
Nombre heures facturation CAF						
Nombre heures facturation CNAV	4 206,00	2 500,00			2 500,00	- 1 706,00
Nombre heures facturation CRAM						
Nombre heures facturation Mutuelles						
Nombre heures facturation MSA						
Nombre heures facturation Bénéficiaires	5 054,00	3 000,00			3 000,00	- 2 054,00
Nombre heures facturation (autres)						
<b>Autres heures facturation</b>						
<b>Part des heures APA Département</b>	<b>79,60%</b>	<b>86,67%</b>			<b>86,67%</b>	<b>7,07%</b>
<b>Part des heures Département</b>	<b>1,94%</b>	<b>2,53%</b>			<b>2,53%</b>	<b>0,59%</b>

# ETP et salaires aides à domicile

	MESURES NOUVELLES	PROPOSE n					Global	Ecart
	Global	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Encadrement	Structure		
<b>ETP</b>								
Direction						1,00	1,00	1,00
Administration					4,90		4,90	4,90
Encadrement								
Aide à Domicile (Cat A)								
Aide à Domicile (Cat B)		46,30					46,30	46,30
AVS (Cat C)			19,00				19,00	19,00
Aide familiale								
Auxiliaire de puériculture								
Autre								
Services généraux								
Psychologue								
<b>TOTAL DES ETP</b>		<b>46,30</b>	<b>19,00</b>		<b>4,90</b>	<b>1,00</b>	<b>71,20</b>	<b>71,20</b>
<b>Salaires et charges annuels</b>								
Direction								
Administration						47 776,00	47 776,00	47 776,00
Encadrement					254 724,00		254 724,00	254 724,00
Aide à Domicile (Cat A)								
Aide à Domicile (Cat B)		1 789 029,00					1 789 029,00	1 789 029,00
AVS (Cat C)			767 034,00				767 034,00	767 034,00
Aide familiale								
Auxiliaire de puériculture								
Autre								
Services généraux								
Psychologue								
<b>TOTAL DES SALAIRES ET CHARGES</b>		<b>1 789 029,00</b>	<b>767 034,00</b>		<b>254 724,00</b>	<b>47 776,00</b>	<b>2 858 563,00</b>	<b>2 858 563,00</b>

Le total des salaires et charges doit être égal au montant figurant dans les groupes fonctionnels aux comptes : 631, 633, 641, 642, 645, 646, 647, 648 hormis les comptes de produits 6419, 6429, 6489

Ecart

Soit

2 858 563,00

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB145-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Commentaires

Large yellow rectangular area intended for comments.

# Service d'Aide et d'Accompagnement à domicile Rapport budgétaire 2025

## CADRES BUDGETAIRES

Le budget du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile se compose des éléments suivants :

- Un cadre budgétaire complet
- Le présent rapport budgétaire

## ACTIVITE DU SERVICE

L'hypothèse d'activité du service pour l'exercice 2025 est de 75 000 heures d'intervention dont 69 500 heures en activité tarifée (86.67%).

## LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

### FONCTIONNEMENT

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025
Groupe 1	209 460	212 900	210 277	250 100
Groupe 2	2 469 735	2 835 400	2 819 447	2 918 520
Groupe 3	155 876	136 300	128 997	122 980
<b>TOTAL</b>	<b>2 835 070</b>	<b>3 184 600</b>	<b>3 158 722</b>	<b>3 291 600</b>
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025
002 – résultat reporté		173 589		5 424
Groupe 1	1 887 423	2 012 600	2 409 084	2 420 180
Groupe 2	644 307	997 411	565 658	865 006
Groupe 3	18 165	1 000	15 815	990
<b>TOTAL</b>	<b>2 549 895</b>	<b>3 184 600</b>	<b>2 990 558</b>	<b>3 291 600</b>

Le report de résultat de l'exercice 2024, à savoir un excédent de 5 424.49 € est intégré en recettes dans le budget primitif au compte 002.

## 1- Les dépenses

### **GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante**

Le montant prévu au groupe 1 est de 250 100 €. Elles augmentent par rapport au réalisé 2024 de 210 277 (+ 39 823 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 18 300 € sont provisionnés sur ces comptes (+ 3 734 € CA 2024). Les principales dépenses interviennent pour le renouvellement de la deuxième partie de la flotte de téléphones mobiles des aides à domicile (12 000 €) ainsi que l'achat d'EPI dont des chaussures adaptées (4 000 €).
- **62 : Autres services extérieurs** : 231 800 € sont provisionnés sur ces comptes (+36 090 € CA 2024). Les principales dépenses sont :
  - Les indemnités kilométriques pour 52 000 €. Celles-ci sont en augmentation (+1 386 € CA 2024) conformément à l'évolution d'activité anticipée pour l'exercice.
  - Les frais de téléphonie essentiellement liés à la télégestion sont prévus à hauteur de 8 100 €.
  - Les frais de blanchisserie sont prévus à hauteur de 4000 € dans la continuité de 2024.
  - Les charges indirectes évoluent de +34 800 € et sont prévues à hauteur de 165 800 €. Pour rappel, cette dépense est intégralement compensée dans la subvention d'équilibre.

### **GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel**

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 2 918 520 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport et au CA 2024 de 2 819 447 (+99 073 €).

71.2 ETP sont prévus au budget prévisionnel 2025 ce qui représente une hausse de 2.8 ETP par rapport au BP 2024 et 1.74 ETP par rapport au réalisé 2024 :

- **Personnel administratif et d'encadrement** : 5.9 ETP
  - 4.9 ETP : Agents d'encadrement et de coordination
  - 1 ETP : Agent administratif

- **Personnel d'intervention** : 65.3 ETP (y compris les ETP de remplacements). Le nombre d'ETP d'intervention est lié à l'activité et au taux d'absentéisme anticipé pour 2025.
- **Personnel mis à disposition par d'autres services** (non intégré dans l'onglet ETP et salaires du cadre budgétaire) : 0.7 ETP
  - 0.4 ETP : Responsable de service mise à disposition par le CIAS
  - 0.3 ETP : Psychologue refacturé par l'EHPAD Les Grillons
- L'exercice 2025 prévoit également les évolutions de coûts suivantes par rapport au CA 2024 :
  - GVT estimé à 1.7 %.
  - Evolutions de cotisations et participations.

### **GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure**

Le montant prévu au groupe 3 est de 122 980 €. Les charges sont en diminution par rapport au réalisé 2024 de 128 997 € (-6 017 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieures** : 103 440 € sont prévus sur ces comptes (-6 080 CA 2024). Les principales dépenses sont :
  - La location des locaux pour 10 000 € dans la continuité de 2024.
  - L'entretien et la réparation et maintenance 7 600 € dont les réparations anticipées pour les véhicules de services (5 000 € conformément au réalisé 2024) et la maintenance informatique (2 600 €).
  - Les assurances pour 65 780 € (-8 582 € CA 2024).
  - Les formations sont prévues à hauteur de 6 000 € dans lac continuité du réalisé 2024.
  - 13 100 € sont prévus pour le stationnement sur la ville d'Aix-les-Bains, les groupes d'analyses de la pratique et une prestation permettant aux aides à domicile de bénéficier de massages assis (prévention des troubles musculosquelettiques).
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 17 000 € sont prévus pour les licences informatiques (pack office, logiciels métier) dans la continuité du réalisé 2024.

- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 1 440 € sont prévus pour les dotations aux amortissements.

## **2- Les produits**

### **GROUPE 1 : Produits de la tarification**

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2025 est de 2 420 180 €. Les recettes augmentent par rapport au CA 2024 (+ 11 096 €).

Les produits de la tarification sont établis sur la base des hypothèses suivantes :

- Nombre d'heures d'intervention de 75 000 h dont 65 000 h en activité tarifée.
- Augmentation du tarif APA/PCH/Aide sociale conformément au taux d'évolution départemental de 2.30% soit un tarif de 26.47 € de l'heure. Cette recette est augmentée de la régularisation de la dotation 2023 sur la part revalorisation salariales par le Conseil Départemental.
- Tarif de 26.80 € de l'heure pour les caisses et mutuelles (tarif CNAV).
- Tarifs votés par le conseil d'administration pour les heures hors prises en charges.

### **GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2025 est de 865 006 €. Les recettes augmentent par rapport au CA 2024 de 565 658 (+299 347 €).

Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 100 000 €.

Le budget primitif 2025 prévoit une subvention d'équilibre d'un montant de 765 000 €.

### **GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Les recettes attendues sur ce chapitre correspondent à l'amortissement des subventions d'investissement pour 990 €.

## INVESTISSEMENT

Le budget primitif 2025 établit le montant des dépenses et recettes d'investissement à 36 780 €.

En recettes :

- **001 – Résultat d'investissement reporté** pour 35 067 €.
- **10 – Apports, dotations réserves** pour 273 € (FCTVA).
- **28 - Dotations aux amortissements** pour 1 440 €.

En dépenses :

- **13 – Subventions d'investissement amortissables** pour 990 €.
- **21 – Immobilisations corporelles** : 35 790 € sont inscrits mais restent non affectés.

**Acte à classer****DELIB145**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
En préparation	En attente retour Préfecture	> <b>AR reçu</b> <	Classé

---

**Identifiant FAST :** ASCL\_2\_2025-03-31T10-53-23.00 ( MI260125723 )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20250327-DELIB145-DE ( [Voir l'accusé de réception associé](#) )

**Objet de l'acte :** Budget annexe du Service d'Aide à Domicile - Vote du budget primitif 2025

**Date de décision :** 27/03/2025



---

**Nature de l'acte :** Délibération

**Matière de l'acte :** 7. Finances locales  
 7.1. Decisions budgetaires  
 7.1.2. Budget primitif  
 7.1.2.2. Délibération approuvant le vote du budget primitif

**Identifiant unique de l'acte antérieur :**


---

**Acte :** 21 DELIB 2025 SAD BP.PDF
**Multicanal :** Non

**Pièces jointes :**
**21-** 1 2025 SAD BP Délib... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation

 [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)
**21-** 2 2025 SAD BP Comp... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation

 [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)
**21-3** 2025 Rapport Budgétaire SAD.PDF **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation

 [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)
**Conseil 2025-03-** 27 Page de garde.PDF **Type PJ :** 99\_DE - Délibération

 [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)


---

 Classer

Annuler

**Préparé** Date 31/03/25 à 10:53

 Par **BORRELY DUBINI Muriel**
**Transmis** Date 31/03/25 à 10:53

 Par **BORRELY DUBINI Muriel**
**Accusé de réception** Date 31/03/25 à 10:58