

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		
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	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA		X	
19. Myriam MONANGE		X	Jacques CONVERT
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

Laurent LAVAISIERE

Muriel BORRELY-DUBINI

Olivier VERDENAL

Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services

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 20 février 2026.

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 5 mars 2026 a été transmis le 20 février 2026, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18232-DE
Bureau d'appui aux élus locaux

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.

DÉLIBÉRATION

N° : 25 Année : 2026

Exécutoire le : 11 MARS 2026

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Budget Annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile Vote du Budget Primitif 2026

*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 précédent l'examen du budget,*

Monsieur le Président, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 22 janvier 2026, présente le Budget Primitif 2026 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	267 570.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 166 820.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	163 110.00 €
TOTAL	3 597 500.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
002 : Résultat de fonctionnement reporté	92 755.98 €
Groupe 1 : Produits de la tarification	2 875 600.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	629 144.02 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	0.00 €
TOTAL	3 597 500.00 €

Investissement

CHAPITRES	DEPENSES
21 : Immobilisations corporelles	85 678.00 €
TOTAL	85 678.00 €

CHAPITRES	RECETTES
001 : Résultat d'investissement reporté	35 837.51 €
10 : Apports, dotations et réserves	100.49 €
13 : Subventions d'investissement	49 280.00 €
28 : Amortissements des immobilisations	460.00 €
TOTAL	85 678.00 €

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE le Budget primitif 2026 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile tel que présenté,

Accusé de réception en préfecture
071-167103428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

- VOTE le Budget Primitif 2026 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 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI



Le secrétaire de séance,
André GRANGER

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 15
- Présents et représentés : 16
- Votants : 16
- Pour : 16
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE		A1	
FONCTIONNEMENT		FONCTIONNEMENT	
		Dépenses	Recettes
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	3 597 500.00	3 504 744.02
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	002 RESULTAT DE DE FONCTIONNEMENT REPORTE		92 755.98
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (R.A.R + Résultat + Crédits votés)		3 597 500.00	3 597 500.00

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET			II
VUE D'ENSEMBLE			A1

INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT	
		Dépenses	Recettes
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	85 678.00	49 840.49
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		35 837.51
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (R.A.R + Résultat + Crédits votés)		85 678.00	85 678.00
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET		3 683 178.00	3 683 178.00

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+Vote)
011	I. Dépenses afférentes à l'exploitation courante	250 100.00		267 570.00	267 570.00	267 570.00
012	II. Dépenses afférentes au personnel	2 918 520.00		3 166 820.00	3 166 820.00	3 166 820.00
016	III. Dépenses afférentes à la structure	122 980.00		163 110.00	163 110.00	163 110.00
Total des dépenses de gestion courante		3 291 600.00		3 597 500.00	3 597 500.00	3 597 500.00

Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 291 600.00		3 597 500.00	3 597 500.00	3 597 500.00
--	--------------	--	--------------	--------------	--------------

Total des dépenses d'ordre de fonctionnement					
--	--	--	--	--	--

TOTAL	3 291 600.00		3 597 500.00	3 597 500.00	3 597 500.00
-------	--------------	--	--------------	--------------	--------------

					+
D 002 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE					

					=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES (Total+Résultat)					3 597 500.00

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+Vote)
017	I. Produits de la tarification	2 420 180.00		2 875 600.00	2 875 600.00	2 875 600.00
018	II. Autres produits relatifs à l'exploitation	865 005.51		629 144.02	629 144.02	629 144.02
019	III. Produits financiers produits non encaissables	990.00				
Total des recettes de gestion courante		3 286 175.51		3 504 744.02	3 504 744.02	3 504 744.02
Total des recettes réelles de fonctionnement		3 286 175.51		3 504 744.02	3 504 744.02	3 504 744.02
Total des recettes d'ordre de fonctionnement						
TOTAL		3 286 175.51		3 504 744.02	3 504 744.02	3 504 744.02

+

R 002 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	92 755.98
---	-----------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES (Total+Résultat)	3 597 500.00
--	--------------

Pour information : AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	460.00
---	--------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+Vote)
13	Subventions d'investissement	990.00				
21	Immobilisations corporelles	35 790.00		85 678.00	85 678.00	85 678.00
	Total des opérations d'équipement					
Total des dépenses d'équipement		36 780.00		85 678.00	85 678.00	85 678.00

Total des dépenses financières						
45x1	Total des opérations pour compte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		36 780.00		85 678.00	85 678.00	85 678.00

Total des dépenses d'ordre d'investissement						
TOTAL		36 780.00		85 678.00	85 678.00	85 678.00

						+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						

						=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total+Résultat)						85 678.00

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+Vote)
10	Dotations, fonds divers et réserves	272.65		100.49	100.49	100.49
13	Subventions d'investissement (hors 138)			49 280.00	49 280.00	49 280.00
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 440.00		460.00	460.00	460.00
Total des recettes d'équipement		1 712.65		49 840.49	49 840.49	49 840.49

Total des recettes financières						
45x2	Total des opérations pour compte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		1 712.65		49 840.49	49 840.49	49 840.49

Total des recettes d'ordre d'investissement						
TOTAL		1 712.65		49 840.49	49 840.49	49 840.49

					+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE					35 837.51

					=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total+Résultat)					85 678.00

Pour information : AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	460.00
--	------------------------------	--------

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

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

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

2 573 604,49

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

**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**

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Reel 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)
ACHATS								
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	14 566,36	18 300,00	6 600,00		6 600,00		6 600,00
607	Achats de marchandise							
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							
713	Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							
SERVICES EXTERIEURS								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical							
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social							
6118	Sous-traitance: autres prestations de service							
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	Transports de biens							
6242	Transports d'usagers							
6247	Transports collectifs du personnel							
6248	Transports divers							
625	Déplacements, missions et réceptions	51 931,28	57 900,00	67 370,00		67 370,00		67 370,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	8 779,20	9 100,00	9 000,00		9 000,00		9 000,00
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 000,00	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	131 000,00	165 800,00	180 600,00		180 600,00		180 600,00
6288	Autres prestations							
TOTAL GROUPE I		210 276,84	255 100,00	267 570,00		267 570,00		267 570,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 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)
621	Personnel extérieur à l'établissement	58 145,47	56 457,00	59 774,00		59 774,00		59 774,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	656,60	3 500,00	2 500,00		2 500,00		2 500,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)							
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	61 599,37	65 883,00	70 170,00		70 170,00		70 170,00
641	Rémunération du personnel non médical	2 367 979,59	2 650 880,00	2 652 376,00		2 652 376,00		2 652 376,00
642	Rémunération du personnel médical							
643	Rémunération du personnel handicapé							
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	256 366,52	225 990,00	315 770,00		315 770,00		315 770,00
646	Personnes handicapées							
647	Autres charges sociales	20 711,90	16 460,00	2 600,00		2 600,00		2 600,00
648	Autres charges de personnel	53 988,02	59 350,00	63 630,00		63 630,00		63 630,00
TOTAL GROUPE II		2 819 447,47	3 078 520,00	3 166 820,00		3 166 820,00		3 166 820,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE				Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
612	Redevances de crédit bail							
6132	Locations immobilières	9 719,06	10 000,00	9 500,00		9 500,00		9 500,00
6135	Locations mobilières	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	4 869,30	2 340,00	3 000,00		3 000,00		3 000,00
6156	Maintenance	2 470,16	2 600,00	9 000,00		9 000,00		9 000,00
616	Primes d'assurances	74 361,27	69 440,00	104 250,00		104 250,00		104 250,00
617	Etudes et recherches							
618	Divers	17 140,00	19 100,00	22 670,00		22 670,00		22 670,00
623	Information, publications, relations publiques	234,00	300,00	600,00		600,00		600,00
627	Services bancaires et assimilés	64,01	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)							

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recom- dations	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	17 041,68	17 000,00	12 330,00		12 330,00		12 330,00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	26,55						
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (<i>éts privés</i>)							
657	Subventions							
658	Charges diverses de gestion courante	2,25						
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières							
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
673	Charges sur exercices antérieurs	452,72	500,00	1 000,00		1 000,00		1 000,00
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
678	Autres charges exceptionnelles	8,00	200,00	200,00		200,00		200,00
68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 648,49	1 440,00	460,00		460,00		460,00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation							
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)							
TOTAL GROUPE III		128 997,49	123 980,00	163 110,00		163 110,00		163 110,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		3 158 721,80	3 457 600,00	3 597 500,00		3 597 500,00		3 597 500,00
		RAN n-2	RAN n-1				Report à nouveau n	
002	Déficit de la section d'exploitation reporté							
005	Amortissements comptables excédentaires différés							
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		3 158 721,80	3 457 600,00	3 597 500,00		3 597 500,00		3 597 500,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		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)		
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)	1 763 252,32	1 917 310,00	2 188 600,00		2 188 600,00		2 188 600,00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	560 708,63	583 370,00	612 500,00		612 500,00		612 500,00
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'usager							
738	Produits à la charge d'autres financeurs	85 123,13	67 500,00	74 500,00		74 500,00		74 500,00
TOTAL GROUPE I		2 409 084,08	2 568 180,00	2 875 600,00		2 875 600,00		2 875 600,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION							
	Réel n-2	Budget exécutaire n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutaire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
70	Produits sauf 7082						
7082	Participations forfaitaires des usagers						
70821	dont forfaits journaliers						
70822	dont participations des personnes handicapées prévues au quatrième alinéa de l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles						
70823	dont participations aux frais de repas et de transport dans les établissements et services d'aide par le travail						
70828	dont autres participations forfaitaires des usagers						
71	Production stockée						
72	Production immobilisée						
74	Subventions d'exploitation et participations	427 908,00	779 005,51	579 144,02	579 144,02		579 144,02
75	Autres produits de gestion courante	0,91					
603	Variation des stocks (en recettes)						
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats						
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs						
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs						
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	137 749,32	100 000,00	50 000,00	50 000,00		50 000,00
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical						
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées						
6459/69/7	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales						
9	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité						
6489	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)						
6611							
	TOTAL GROUPE II	565 658,23	879 005,51	629 144,02	629 144,02		629 144,02

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76	Produits financiers							
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 230,24	4 000,00					
773	Produits sur exercices antérieurs							
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	985,00	990,00					
778	Autres produits exceptionnels							
AUTRES PRODUITS								
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	6 600,00						
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							
TOTAL GROUPE III		15 815,24	4 990,00					
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 990 557,55	3 452 175,51	3 504 744,02		3 504 744,02		3 504 744,02
		RAN n-2	RAN n-1			Report à nouveau n		
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	173 588,74	5 424,49			92 755,98		92 755,98
005	Amortissements comptables excédentaires différés							
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		3 164 146,29	3 457 600,00	3 504 744,02		3 597 500,00		3 597 500,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Réel n-2	Budget exécutoire	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	985,00	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	6600,00		
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	810,00	35790,00	85678,00
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	Résultat cumulé antérieur à reporter (déficit)			
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
003	Excédent prévisionnel d'investissement	35067,35		
	TOTAL GENERAL	43462,35	36780,00	85678,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
Augmentation des fonds propres				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	484,67	272,65	100,49
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables			49280,00
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			
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)	1648,49	1440,00	460,00
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	Résultat cumulé antérieur (excédent)	41329,19	35067,35	35837,51
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
	Déficit prévisionnel d'investissement			
	TOTAL GENERAL	43462,35	36780,00	85678,00

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Heures par financeurs

	RETENU n-1	PROPOSE n				Ecart
	Global	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Global	
TOTAL DES HEURES D'INTERVENTIONS	75 000,00	85 000,00			85 000,00	10 000,00
Nombre heures facturation APA Département	65 000,00	67 796,00			67 796,00	2 796,00
Nombre autres heures facturation Département	1 900,00	1 934,00			1 934,00	34,00
Nombre heures facturation PCH Département	2 600,00	3 563,00			3 563,00	963,00
Nombre heures facturation CAF						
Nombre heures facturation CNAV	2 500,00	5 599,00			5 599,00	3 099,00
Nombre heures facturation CRAM						
Nombre heures facturation Mutuelles						
Nombre heures facturation MSA						
Nombre heures facturation Bénéficiaires	3 000,00	6 108,00			6 108,00	3 108,00
Nombre heures facturation (autres)						
Autres heures facturation						
Part des heures APA Département	86,67%	79,76%			79,76%	-6,91%
Part des heures Département	2,53%	2,28%			2,28%	-0,26%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

ETP et salaires aides à domicile								
	MESURES NOUVELLES	PROPOSE n						Ecart
	Global	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Encadrement	Structure	Global	
ETP								
Direction						1,00	1,00	1,00
Administration								
Encadrement					4,90		4,90	4,90
Aide à Domicile (Cat A)								
Aide à Domicile (Cat B)		58,88					58,88	58,88
AVS (Cat C)			10,17				10,17	10,17
Aide familiale								
Auxiliaire de puériculture								
Autre								
Services généraux								
Psychologue								
TOTAL DES ETP		58,88	10,17		4,90	1,00	74,95	74,95
Salaires et charges annuels								
Direction								
Administration						50 146,00	50 146,00	50 146,00
Encadrement					259 104,00		259 104,00	259 104,00
Aide à Domicile (Cat A)								
Aide à Domicile (Cat B)		2 383 096,00					2 383 096,00	2 383 096,00
AVS (Cat C)			412 200,00				412 200,00	412 200,00
Aide familiale								
Auxiliaire de puériculture								
Autre								
Services généraux								
Psychologue								
TOTAL DES SALAIRES ET CHARGES		2 383 096,00	412 200,00		259 104,00	50 146,00	3 104 546,00	3 104 546,00

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20260305-DELIB256-DE
 Date de réception préfecture : 10/03/2026

Service d'Aide et d'Accompagnement à domicile Rapport budgétaire 2026

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 2026 est de 85 000 heures d'intervention dont 73 293 heures en activité tarifée (86.23%).

A noter que l'activité prévisionnelle transmise au Conseil Départemental est de 72 000 heures en activité tarifée pour 83 500 heures en activité globale. Suite à l'activité réalisée en 2025, un ajustement est intervenu pour le budget 2026. Le CIAS sollicitera le Conseil Départemental pour une actualisation de son activité prévisionnelle.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2026

FONCTIONNEMENT

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	210 277	250 100	247 433	267 570
Groupe 2	2 819 447	2 918 520	3 050 833	3 166 820
Groupe 3	128 997	122 980	121 733	163 110
TOTAL	3 158 722	3 291 600	3 419 999	3 597 500
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
002 – résultat reporté		5 424		92 756
Groupe 1	2 409 084	2 420 180	2 628 745	2 875 600
Groupe 2	565 658	865 006	871 220	629 144
Groupe 3	15 815	990	7 365	0
TOTAL	2 990 558	3 291 600	3 507 330	3 597 500

Le report de résultat de l'exercice 2025, à savoir un excédent cumulé de 92 755.98 € est intégré en recettes dans le budget primitif au compte 002.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB256-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 267 570 €. Elles augmentent par rapport au réalisé 2025 de 247 433 (+ 20 137 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2026 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 6 600 € sont provisionnés sur ces comptes (-7 319 € CA 2025). Le renouvellement de la deuxième partie de la flotte de téléphones mobiles des aides à domicile était une dépense ponctuelle sur 2024 et 2025 (12 000 € BP 2025 ; 9 686 € CA 2025). En 2026, sont essentiellement prévues des dépenses de carburant (1 500 €) et des achats d'EPI (3 500 €).

- **62 : Autres services extérieurs** : 268 970 € sont provisionnés (+27 456 € CA 2025).

Les principales dépenses sont :

- Les indemnités kilométriques pour 65 270 €. Celles-ci sont en augmentation (+8 502 € CA 2025) conformément à l'évolution d'activité anticipée pour l'exercice.
- Les frais de téléphonie essentiellement liés à la télégestion sont prévus à hauteur de 9 000 €.
- Les frais de blanchisserie sont prévus à hauteur de 4000 € dans la continuité de 2025.
- Les charges indirectes évoluent de +16 600 € et sont prévues à hauteur de 180 600 € (dont 3.08 ETP). 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 3 166 820 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport au BP 2025 de 2 918 520 € (+248 300 €) et au CA 2025 de 3 050 833 (+115 988 €). Cette augmentation est liée à l'évolution de l'activité réalisée.

74.95 ETP sont prévus au budget prévisionnel 2026 ce qui représente une hausse de 3.75 ETP par rapport au BP 2025 et de 0.75 ETP par rapport au réalisé 2025 :

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

- 1 ETP : Agent administratif
- **Personnel d'intervention** : 69.05 ETP (y compris les ETP de remplacements). Le nombre d'ETP d'intervention est lié à l'activité anticipée pour 2026.
- **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 2026 prévoit également les évolutions de coûts en lien avec le GVT (glissement vieillesse technicité).

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 163 110 €. Les charges sont en augmentation par rapport au réalisé 2025 de 121 733 € (+41 377 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2026 sont les suivantes :

- **61/62 : Services extérieures** : 149 120 € sont prévus sur ces comptes (+46 745 € CA 2025). Les principales dépenses sont :
 - La location des locaux pour 9 500 € dans la continuité de 2025.
 - L'entretien et la réparation et maintenance pour 12 000 € dont les réparations anticipées pour les véhicules de services (3 000 €) et la maintenance informatique (9 000 € dont une dépense de 6 000 € réimputée du compte 6512 vers le 61561).
 - Les assurances pour 104 250 € (+35 394 € CA 2025) essentiellement concernant l'assurance statutaire. Cette augmentation s'explique par l'évolution du taux de cotisation mais également par l'augmentation du nombre d'agents du service.
 - Les formations sont prévues à hauteur de 8 670 €. Elles sont en augmentation par rapport au réalisé 2025 (+2 250 €).
 - 14 000 € 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** : 12 330 € (-4 027 € CA 2025) sont prévus pour les licences informatiques (pack office, logiciels métier) dans la continuité du réalisé 2025. Une dépense d'un montant de 6 000 € est réimputée en maintenance pour l'exercice 2026.
- **67 : Charges exceptionnelles** : 1 200 € sont prévus sur ces comptes pour des annulations de titres sur exercices antérieurs ou des dépenses exceptionnelles (ex : perte de clés, casse chez un bénéficiaire... impliquant la responsabilité du service).
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 460 € 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 2026 est de 2 875 600 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2025 (+455 420 €) et au CA 2025 (+ 246 855 €).

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

- Nombre d'heures d'intervention de 85 000 h dont 73 293 h en activité tarifiée.
- Les produits à la charge du Département sont estimés à 2 188 600 €.
 - Augmentation du tarif APA/PCH/Aide sociale conformément au taux d'évolution départemental de 1% soit un tarif de 26.73 € de l'heure. Les dotations 2026 sont ainsi estimées à 2 028 450 €.
 - Cette recette est augmentée de la régularisation de la dotation 2024 pour un montant évalué à 66 470 €.
 - Par ailleurs, le CIAS sollicitera le Conseil Départemental pour l'obtention d'une régularisation anticipée des dotations obtenues en 2025 dès 2026. Cette recette complémentaire est estimée à 93 680 €.
- Tarif de 27.10 € 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 2026 est de 629 144 €. Elles diminuent de 235 862 € par rapport au prévisionnel 2025 et de 242 076 € par rapport au réalisé 2025.

Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 50 000 € (-37 111 € CA 2025) en raison de la diminution de l'absentéisme.

Le budget primitif 2026 prévoit une subvention d'équilibre d'un montant de 568 144 € (-199 756 € CA 2025). Cette baisse de recette est permise par :

- Un report de résultats cumulés de 92 756 €.
- Des recettes supplémentaires intégrées au groupe 1.

Enfin, une subvention de 11 000 € de la conférence des financeurs est prévue au titre du dispositif Répit 3A.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Aucune recette n'est prévue sur ce chapitre.

INVESTISSEMENT

Le budget primitif 2026 établit le montant des dépenses et recettes d'investissement à 85 678 €.

En recettes :

- **001 – Résultat d'investissement reporté** pour 35 838 €.
- **10 – Apports, dotations réserves** pour 100 € (FCTVA).
- **13 – Subventions d'investissement** pour 49 280 €.
- **28 – Dotations aux amortissements** pour 460 €.

En dépenses :

- **21 – Immobilisations corporelles** : 85 678 € sont inscrits pour l'achat de 4 véhicules de service. Cette dépense sera ajustée en fonction des financements obtenus et des prix issus des consultations.

Acte à classer**DELIB256**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T11-19-39.01 (MI268152132)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB256-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Budget Annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement
à Domicile Vote du Budget Primitif 2026 - - - - -**Date de décision :** 05/03/2026**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 :** [25 DELIB_2026_SAD_BP.PDF](#)**Multicanal :** Non**Pièces jointes :**[2026-03-05 Page de garde Conseil d'administration.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[25-1_2026_SAD_BP.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[25-2_2026_SAD_Cadre budgétaire complet.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[25-3_2026_Rapport Budgétaire_SAD.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

Préparé

Date 10/03/26 à 11:19

Par [BORRELY DUBINI ID Muriel](#)**Transmis**

Date 10/03/26 à 11:19

Par [BORRELY DUBINI ID Muriel](#)**Accusé de réception**

Date 10/03/26 à 11:25