

DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

## CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE DE FREJUS

ES/VG/AB

EXTRAIT  
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL D'ADMINISTRATIONSEANCE DU 28 OCTOBRE 2025

Effectif du Conseil d'Administration	17
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	30 octobre 2025
Date Réception	30 octobre 2025

Le vingt-huit octobre deux mille vingt-cinq à dix heures, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 23 octobre – après une première séance prévue en date du 23 octobre 2025, régulièrement convoqué le 17 octobre, et constatation de l'absence de quorum - s'est réuni au Centre Communal d'Action Sociale (Salle de réunions), le Kipling, 305 avenue Aristide Briand à Fréjus, sous la présidence de M. David RACHLINE, Président du Centre Communal d'Action Sociale, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

**PRESIDENT** : Monsieur David RACHLINE, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

**PRESENTS** : Mmes GATTO, JACQUEMIN.  
M. JOUANIC, Membres.

**ABSENTS EXCUSES** : Mmes CREPET, SOLER, CHIERICO, PERES, BONNOT, BLESIUS, EL AKKADI  
MM. PETIT, GUERIN, PERONA, BOURDIN, CAVIGLIOLI, Membres.

**REPRESENTEES**:

Conformément à l'article R 123-16 du Code de l'Action Sociale et des Familles ont donné pouvoir de voter en leur nom :

**SECRETAIRE DE SEANCE** : M. JOUANIC

<b><u>DELIBERATION N° 513 / 25</u></b>	<b><u>SERVICE AUTONOMIE A DOMICILE</u></b>
Affiché du 30 octobre 2025 au 30 décembre 2025	<b><u>BUDGET PREVISIONNEL</u></b> <b><u>Année 2026</u></b>

**Madame Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente, expose :**

Conformément à la loi du 2 janvier 2002 rénovant l'action sociale et médico-sociale, le Service Autonomie à Domicile (S.A.D.), géré par le C.C.A.S. de Fréjus et faisant l'objet d'une tarification fixée par une autorité extérieure (Conseil Départemental), relève de la réglementation applicable aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux (E.S.S.M.S.).

A ce titre, le C.C.A.S. est tenu d'individualiser la gestion de cette activité dans un budget annexe rattaché au Budget Principal (M57) et présenté selon la nomenclature M22.

Cette gestion permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

Dans ce cadre, conformément aux dispositions de l'article L.315-15 du Code de l'Action Sociale et des Familles (C.A.S.F.), le budget de l'année est voté par le Conseil d'Administration et transmis au plus tard le 31 Octobre précédent l'exercice auquel il se rapporte.

Par délibération n° **503-25 du 17 Septembre 2025**, le Conseil d'Administration a délibéré sur le Rapport d'Orientation Budgétaire du S.A.D.

Il est donc invité à délibérer sur le budget prévisionnel 2026 établi sur les bases suivantes :

### **SECTION D'EXPLOITATION**

#### **DEPENSES :**

**DEFICIT REPORTÉ 002..... – 29 403,67 €**

#### **GROUPE I – DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION**

Montant .....	20 000 €
---------------	----------

#### **GROUPE II – DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL**

Montant .....	680 000 €
---------------	-----------

#### **GROUPE III – DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

Montant .....	14 596,33 €
---------------	-------------

**TOTAL DEPENSES .....** **744 000 €**

#### **RECETTES :**

Participation des Caisses .....	51 000 €	Produits de tarification = 595 000 €
Participation des Bénéficiaires .....	89 000 €	
Participation APA.....	455 000 €	
Autres produits de gestion courante .....	62 188 €	Produits d'atténuation = 149 000 €
Remboursement de charges de personnel.....	46 812 €	
Autres produits exceptionnels.....	40 000 €	

**TOTAL RECETTES .....** **744 000 €**

L'activité prévisionnelle 2026 est calculée sur **24 089 heures** (selon une projection des heures à fin 2025 au prorata des heures déjà effectuées)

Le tarif horaire applicable (APA) serait de ..... **24,70 €**

## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **DEPENSES :**

#### **CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

- Informatique.....	4 000 €
- Mobilier.....	500 €
- Autres immobilisations.....	<u>1 000 €</u>
Montant.....	<b>5 500 €</b>

**TOTAL DEPENSES ..... 5 500 €**

### **RECETTES :**

#### **CHAPITRE 10- DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES**

- FCTVA.....	<b>1 394 €</b>
--------------	----------------

#### **CHAPITRE 28 – AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS**

Montant.....	<b>4 106 €</b>
--------------	----------------

**TOTAL RECETTES ..... 5 500 €**

Le récapitulatif s'établit comme suit :

<b>SECTION</b>	<b>PROPOSITION 2026</b>	<b>VOTE DU CONSEIL</b>
Dépenses Investissement	5 500 €	5 500 €
Dépenses Fonctionnement	744 000 €	744 000 €
<b>TOTAL Dépenses</b>	<b>749 500 €</b>	<b>749 500 €</b>
Recettes Investissement	5 500 €	5 500 €
Recettes Fonctionnement	744 000 €	744 000 €
<b>TOTAL Recettes</b>	<b>749 500 €</b>	<b>749 500 €</b>

Il est rappelé aux administrateurs que ce projet de budget 2026 est transmis au Conseil Départemental pour valider le tarif APA.

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,**

**APRES** avoir entendu l'exposé qui précède et délibéré à l'unanimité des membres présents et représentés,

**APPROUVE** le budget prévisionnel du « Service Autonomie à Domicile » pour l'exercice 2026,

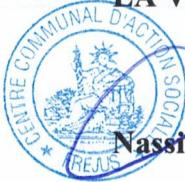
**ADOpte** le tarif horaire proposé,

**SOUMET** la présente délibération au contrôle de légalité de Monsieur le Préfet du Var,

**AINSI** fait et délibéré à Fréjus, le 28 Octobre 2025 et ont signé au registre tous les membres présents, après lecture faite.

**POUR EXPEDITION CONFORME**

**POUR LE PRESIDENT,  
LA VICE – PRESIDENTE,**



**Nassima BARKALLAH**

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DI 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 (Arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)****N° FINESS / Nom de l'établissement ou du service** 830013108 CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**ADRESSE :**  
305 AV ARISTIDE BRIAND  
LE KIPLING  
83600 Fréjus**Date de la dernière autorisation :** 01/01/2007 **Département :** 83**ORGANISME GESTIONNAIRE :** CCAS DE FREJUS**TELEPHONE / FAX / Email :****NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service :** EMMANUEL SOLER**CATEGORIE :** 460 - Service Prestataire d'Aide à Domicile (SAD)**Autorité en charge de la tarification :** CD 83**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 : 430 457.15 €

830013108 Code FINESS	CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE BUDGET MAINTIEN 05603	BP 03	ESMS
--------------------------	---	----------	------

## SECTION D'EXPLOITATION - Dépenses - Non Ventilé

Réel n-2 (1)	Budget exécutoire N-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
		Reconductons (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)		

## Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

ACHATS ET VARIATION DES STOCKS		2 578.89 €	3 000.00 €	3 000.00 €	0.00 €	3 000.00 €		
606	Achat non stockés de mat et four	2 578.89 €	3 000.00 €	3 000.00 €	0.00 €	3 000.00 €		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		17 194.90 €	16 500.00 €	17 000.00 €	0.00 €	17 000.00 €		
625	Déplacements, missions et récept.	16 674.90 €	16 500.00 €	17 000.00 €	0.00 €	17 000.00 €		
626	Frais postaux et télécom	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6283	Prest. de nettoyage extérieur	520.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
TOTAL GROUPE 1		19 773.79 €	19 500.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €	0.00 €	

## Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel

		643 932.00 €	665 000.00 €	680 000.00 €	0.00 €	680 000.00 €		
622	Rémunérations intérim/honoraire	0.00 €	400.00 €	400.00 €	0.00 €	400.00 €		
633	Impôts et taxes sur autres organ	15 709.00 €	15 000.00 €	17 400.00 €	0.00 €	17 400.00 €		
641	Rémunérations du pers non méd	544 366.76 €	542 100.00 €	569 700.00 €	0.00 €	569 700.00 €		
645	Charges de sécu. soc. et prevoy.	61 255.73 €	80 900.00 €	69 900.00 €	0.00 €	69 900.00 €		
647	Autres charges sociales	22 600.51 €	26 600.00 €	22 600.00 €	0.00 €	22 600.00 €		
TOTAL GROUPE 2		643 932.00 €	665 000.00 €	680 000.00 €	0.00 €	680 000.00 €	0.00 €	

830013108 Code FINESS	CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE BUDGET MAINTIEN 05603	BP 03	ESMS
--------------------------	---	----------	------

## SECTION D'EXPLOITATION - Dépenses - Non Ventilé

Réel n-2 (1)	Budget exécutoire N-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
		Reconductons (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)		

Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure

6132	Locations immobilières	6 231.46 €	10 407.15 €	10 000.00 €	0.00 €	10 000.00 €	
6156	Maintenance	0.00 €	3 500.00 €	2 500.00 €	0.00 €	2 500.00 €	
616	Primes d'assurances	3 178.22 €	3 200.00 €	3 300.00 €	0.00 €	3 300.00 €	
618	Divers	2 747.46 €	3 000.00 €	3 500.00 €	0.00 €	3 500.00 €	
635	Autres impôts et taxes, vers ass	305.78 €	707.15 €	700.00 €	0.00 €	700.00 €	
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		861.08 €	1 050.00 €	96.33 €	0.00 €	96.33 €	
654	Pertes / cr irrécouvrables	860.61 €	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
658	Charges diverses de gest. cour.	0.47 €	50.00 €	96.33 €	0.00 €	96.33 €	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>		4 476.00 €	2 500.00 €	4 500.00 €	0.00 €	4 500.00 €	
6811	Dap immo inc et corpo	85.00 €	2 431.11 €	4 106.00 €	0.00 €	4 106.00 €	
6817	Dap dépré actifs circulants	4 391.00 €	68.89 €	394.00 €	0.00 €	394.00 €	
<b>TOTAL GROUPE 3</b>		<b>11 568.54 €</b>	<b>13 957.15 €</b>	<b>14 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>14 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Total Général (Groupe 1 + Groupe 2 + Groupe 3)</b>		<b>675 274.33 €</b>	<b>698 457.15 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>
		<b>Report à nouveau en N-2</b>	<b>Report à nouveau en N-1</b>			<b>Report à nouveau en N</b>	
002	Déficit antérieur reporté expl.	0.00 €	29 542.85 €			29 403.67 €	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>675 274.33 €</b>	<b>728 000.00 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>	<b>29 403.67 €</b>

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603BP  
03

ESMS

## SECTION D'EXPLOITATION - Recettes - Non Ventilé

	Réel n-2  (1)	Budget exécutoire N-1  (2)	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées  (6)	Budget exécutoire  (7)
			Reconductons  (3)	Mesures nouvelles  (4)	Total  (5) = (3) + (4)		

## Groupe 1 : Produits de la tarification

733	Produits à la charge de département	479 635.76 €	460 000.00 €	455 000.00 €	0.00 €	455 000.00 €	
734	Produits à la charge de l'usager	384 763.81 €	380 000.00 €	400 000.00 €	0.00 €	400 000.00 €	
	TOTAL GROUPE 1	94 871.95 €	80 000.00 €	55 000.00 €	0.00 €	55 000.00 €	
		<b>479 635.76 €</b>	<b>460 000.00 €</b>	<b>455 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>455 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

## Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

70	Produits	155 234.90 €	228 000.00 €	249 000.00 €	0.00 €	249 000.00 €	
75	Autres produits gestion courant	132 573.35 €	207 000.00 €	200 000.00 €	0.00 €	200 000.00 €	
6419	Remb. / rémun. pers. non medical	8 541.49 €	0.00 €	2 188.00 €	0.00 €	2 188.00 €	
6459	Remb. sur autres charges sociales	4 435.79 €	8 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €	
6479	Remb. sur autres charges sociales	624.27 €	3 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €	
	TOTAL GROUPE 2	9 060.00 €	10 000.00 €	6 812.00 €	0.00 €	6 812.00 €	
		<b>155 234.90 €</b>	<b>228 000.00 €</b>	<b>249 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>249 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

## Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables

	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	40 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €	0.00 €	40 000.00 €	
771	Pdt except. sur opérat. de gest.	40 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €	0.00 €	40 000.00 €	
	TOTAL GROUPE 3	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

830013108 Code FINESS	CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE BUDGET MAINTIEN 05603	BP 03	ESMS
--------------------------	---	----------	------

## SECTION D'EXPLOITATION - Recettes - Non Ventilé

Réel n-2 (1)	Budget exécutoire N-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
		Reconductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)		

Total Général (Groupe 1 + Groupe 2 + Groupe 3)	674 870.66 €	728 000.00 €	744 000.00 €	0.00 €	744 000.00 €	0.00 €
--	--------------	--------------	--------------	--------	--------------	--------

	Report à nouveau en N-2	Report à nouveau en N-1	Report à nouveau en N			
			002 Excédent antérieur reporté expl.	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Total recettes de fonctionnement	674 870.66 €	728 000.00 €	744 000.00 €	0.00 €	744 000.00 €	0.00 €
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------	--------------	--------

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF



SECTION D'INVESTISSEMENT - Emplois - Non Ventilé

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

Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

21	Immobilisations corporelles	7 141.46 €	5 000.00 €	5 500.00 €
	Résultat d'investissement de l'exercice (Déficit)	7 141.46 €	5 000.00 €	0.00 €
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 141.46 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>5 500.00 €</b>

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025  
Reçu en préfecture le 30/10/2025  
Publié le  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF



SECTION D'INVESTISSEMENT - Ressources - Non Ventilé

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

Augmentation des fonds propres

10	Dotations, fonds div et réserves	0.00 €	2 500.00 €	1 394.00 €
<b>Autres</b>				
28	Amortissement immobilisations	85.00 €	2 500.00 €	4 106.00 €
<b>Résultat d'investissement de l'exercice (Excédent)</b>		<b>85.00 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>85.00 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>5 500.00 €</b>

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603BP  
03

## SECTION D'EXPLOITATION - Dépenses - Non Ventilé

Réel n-2 (1)	Budget exécutoire N-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
		Reconductons (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)		

## Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

ACHATS ET VARIATION DES STOCKS		2 578.89 €	3 000.00 €	3 000.00 €	0.00 €	3 000.00 €		
60611	Eau et assainissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
60612	Energie, électricité	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
60622	Produits d'entretien	0.00 €	500.00 €	500.00 €	0.00 €	500.00 €		
60624	Fournitures administratives	1 006.71 €	1 000.00 €	1 000.00 €	0.00 €	1 000.00 €		
60628	Autres fournitures non stockées	1 572.18 €	1 500.00 €	1 500.00 €	0.00 €	1 500.00 €		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		17 194.90 €	16 500.00 €	17 000.00 €	0.00 €	17 000.00 €		
6251	Voyages et déplacements	16 674.90 €	16 500.00 €	17 000.00 €	0.00 €	17 000.00 €		
6261	Frais d'affranchissements	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6262	Frais de télécommunication	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6283	Prestation de nettoyage à l'extérieur	520.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
TOTAL GROUPE 1		19 773.79 €	19 500.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €		0.00 €

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603BP  
03

## SECTION D'EXPLOITATION - Dépenses - Non Ventilé

Réel n-2	Budget exécutoire N-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
		Reconductons	Mesures nouvelles	Total		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)

## Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel

6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00 €	400,00 €	400,00 €	0,00 €	400,00 €
6331	Versement mobilité	8 969,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
6338	Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération	6 740,00 €	5 000,00 €	7 400,00 €	0,00 €	7 400,00 €
64111	Rémunération principale	270 507,70 €	277 400,00 €	286 000,00 €	0,00 €	286 000,00 €
64112	Indemnité de résidence	2 539,65 €	3 000,00 €	2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	1 687,69 €	1 500,00 €	2 200,00 €	0,00 €	2 200,00 €
64115	Supplément familial de traitement	1 938,45 €	2 000,00 €	1 800,00 €	0,00 €	1 800,00 €
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)	25 607,10 €	27 200,00 €	25 200,00 €	0,00 €	25 200,00 €
641188	Autres indemnités	4 715,35 €	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €
64131	Rémunération principale	217 926,46 €	210 000,00 €	226 000,00 €	0,00 €	226 000,00 €
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)	19 444,36 €	18 000,00 €	23 000,00 €	0,00 €	23 000,00 €
64511	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	31 990,00 €	40 000,00 €	35 000,00 €	0,00 €	35 000,00 €
64512	Cotisations aux mutuelles	788,01 €	4 900,00 €	900,00 €	0,00 €	900,00 €
64513	Cotisations aux caisses de retraite	310,56 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
64514	Cotisations à l'A.S.S.E.D.I.C.	7 708,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
64515	Cotisations à la C.N.R.A.C.L.	17 389,70 €	22 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €
64518	Cotisations aux autres organismes sociaux	1 207,54 €	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
64522	Cotisations aux mutuelles	1 861,92 €	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
6471	Prestations versées pour le compte du F.N.A.L..	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6475	Médecine du travail	2 822,40 €	2 800,00 €	800,00 €	0,00 €	800,00 €
64784	Oeuvres sociales	1 538,11 €	1 600,00 €	1 600,00 €	0,00 €	1 600,00 €
64788	Autres	18 240,00 €	22 200,00 €	20 200,00 €	0,00 €	20 200,00 €
TOTAL GROUPE 2		643 932,00 €	665 000,00 €	680 000,00 €	0,00 €	680 000,00 €
						0,00 €

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603BP  
03

## SECTION D'EXPLOITATION - Dépenses - Non Ventilé

Réel n-2	Budget exécutoire N-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
		Reconductons	Mesures nouvelles	Total		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)

## Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure

6132	Locations immobilières	0.00 €	3 500.00 €	2 500.00 €	0.00 €	2 500.00 €		
61561	Informatique	3 178.22 €	3 200.00 €	3 300.00 €	0.00 €	3 300.00 €		
6163	Assurance transport	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6167	Assurances capital décès "titulaires"	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
61681	Assurance maladie, maternité et accident du travail	2 747.46 €	3 000.00 €	3 500.00 €	0.00 €	3 500.00 €		
6184	Concours divers (cotisations ...)	305.78 €	707.15 €	700.00 €	0.00 €	700.00 €		
63512	Taxes foncières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>861.08 €</b>	<b>1 050.00 €</b>	<b>96.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>96.33 €</b>		
6541	Créances admises en non valeur	458.85 €	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6542	Créances éteintes	401.76 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
6588	Autres	0.47 €	50.00 €	96.33 €	0.00 €	96.33 €		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>		<b>4 476.00 €</b>	<b>2 500.00 €</b>	<b>4 500.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>4 500.00 €</b>		
68111	Immobilisations incorporelles	0.00 €	0.00 €	2 667.00 €	0.00 €	2 667.00 €		
68112	Immobilisations corporelles	85.00 €	2 431.11 €	1 439.00 €	0.00 €	1 439.00 €		
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs ci	4 391.00 €	68.89 €	394.00 €	0.00 €	394.00 €		
<b>TOTAL GROUPE 3</b>		<b>11 568.54 €</b>	<b>13 957.15 €</b>	<b>14 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>14 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	
<b>Total Général (Groupe 1 + Groupe 2 + Groupe 3)</b>		<b>675 274.33 €</b>	<b>698 457.15 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	

	Report à nouveau en N-2	Report à nouveau en N-1	Report à nouveau en N		
002 Déficit antérieur reporté expl.	0.00 €	29 542.85 €		29 403.67 €	
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>675 274.33 €</b>	<b>728 000.00 €</b>	<b>714 596.33 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603BP  
03

## SECTION D'EXPLOITATION - Recettes - Non Ventilé

Réel n-2 (1)	Budget exécutoire N-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
		Reconductons (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)		

## Groupe 1 : Produits de la tarification

7331411	Tarif horaire	384 763.81 €	380 000.00 €	400 000.00 €	0.00 €	400 000.00 €		
73412	Usager (hors EHPAD) - Pers. âgées - SAAD	94 871.95 €	80 000.00 €	55 000.00 €	0.00 €	55 000.00 €		
	<b>TOTAL GROUPE 1</b>	<b>479 635.76 €</b>	<b>460 000.00 €</b>	<b>455 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>455 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	

## Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non	4 435.79 €	8 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €		
6459	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de	624.27 €	3 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €		
6479	Remboursements sur autres charges sociales	9 060.00 €	10 000.00 €	6 812.00 €	0.00 €	6 812.00 €		
706	Prestations de services	57 723.82 €	62 000.00 €	60 000.00 €	0.00 €	60 000.00 €		
7085	Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et a	40 459.97 €	116 000.00 €	89 000.00 €	0.00 €	89 000.00 €		
7088	Autres produits d'activités annexes	34 389.56 €	29 000.00 €	51 000.00 €	0.00 €	51 000.00 €		
7583	Excédents sur opérations de gestion	8 323.55 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
7588	Autres produits divers de gestion courante	217.94 €	0.00 €	2 188.00 €	0.00 €	2 188.00 €		
	<b>TOTAL GROUPE 2</b>	<b>155 234.90 €</b>	<b>228 000.00 €</b>	<b>249 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>249 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	

## Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>		
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €	0.00 €	40 000.00 €	
	<b>TOTAL GROUPE 3</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>40 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
	<b>Total Général (Groupe 1 + Groupe 2 + Groupe 3)</b>	<b>674 870.66 €</b>	<b>728 000.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
	<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>674 870.66 €</b>	<b>728 000.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>744 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

2026  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF  
ESMS

SECTION D'INVESTISSEMENT - Emplois - Non Ventilé

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

Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

2183	Matériel de bureau et matériel informatique	5 862.47 €	2 000.00 €	4 000.00 €
2184	Mobilier	0.00 €	2 000.00 €	500.00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	1 278.99 €	1 000.00 €	1 000.00 €
21	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>7 141.46 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>5 500.00 €</b>
Résultat d'investissement de l'exercice (Déficit)		<b>7 141.46 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>7 141.46 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>5 500.00 €</b>

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

2026  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF  
ESMS

SECTION D'INVESTISSEMENT - Ressources - Non Ventilé

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

Augmentation des fonds propres

10222	<i>Fonds de compensation de la TVA</i>	0.00 €	2 500.00 €	1 394.00 €
10	<i>Dotations, fonds divers et réserves</i>	0.00 €	2 500.00 €	1 394.00 €

Autres

28013	<i>Frais d'évaluation</i>	0.00 €	0.00 €	1 855.00 €
2805	<i>Licences, logiciels, droits similaires</i>	0.00 €	68.89 €	572.00 €
28183	<i>Matériel de bureau et matériel informatique</i>	0.00 €	1 874.98 €	1 443.00 €
28184	<i>Mobilier</i>	85.00 €	84.13 €	0.00 €
28188	<i>Autres immobilisations corporelles</i>	0.00 €	472.00 €	236.00 €
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>	85.00 €	2 500.00 €	4 106.00 €
Résultat d'investissement de l'exercice (Excédent)		85.00 €	5 000.00 €	0.00 €
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>85.00 €</b>	<b>5 000.00 €</b>	<b>5 500.00 €</b>

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

Berser  
Levraud  
2026  
LOMIS

ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF

SECTION D'EXPLOITATION - Vue d'ensemble

Dépenses

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>Total</b>	744 000.00 €		
002 Résultat d'exécution de la section d'exploitation reporté	29 403.67 €		
011 Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	20 000.00 €		
012 Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	680 000.00 €		
016 Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	14 596.33 €		

Recettes

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>Total</b>	744 000.00 €		
017 Groupe 1 : Produits de la tarification	455 000.00 €		
018 Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	249 000.00 €		
019 Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	40 000.00 €		

SECTION D'EXPLOITATION

Dépenses

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>744 000.00 €</b>		
002 Résultat d'exécution de la section d'exploitation re	29 403.67 €		
002 Résultat d'exécution de la section d'exploitation r	29 403.67 €		
<b>011 Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation cou</b>	<b>20 000.00 €</b>		
60622 Produits d'entretien	500.00 €		
60624 Fournitures administratives	1 000.00 €		
60628 Autres fournitures non stockées	1 500.00 €		
6251 Voyages et déplacements	17 000.00 €		
<b>012 Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel</b>	<b>680 000.00 €</b>		
6225 Indemnités au comptable et aux régisseurs	400.00 €		
6331 Versement mobilité	10 000.00 €		
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés su	7 400.00 €		
64111 Rémunération principale	286 000.00 €		
64112 Indemnité de résidence	2 500.00 €		
64114 Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	2 200.00 €		
64115 Supplément familial de traitement	1 800.00 €		
641182 Complément de traitement indiciaire (CTI)	25 200.00 €		
641188 Autres indemités	3 000.00 €		
64131 Rémunération principale	226 000.00 €		
641382 Complément de traitement indiciaire (CTI)	23 000.00 €		
64511 Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	35 000.00 €		
64512 Cotisations aux mutuelles	900.00 €		
64513 Cotisations aux caisses de retraite	1 000.00 €		
64514 Cotisations à l'A.S.S.E.D.I.C.	10 000.00 €		
64515 Cotisations à la C.N.R.A.C.L.	20 000.00 €		
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux	1 500.00 €		
64522 Cotisations aux mutuelles	1 500.00 €		
6475 Médecine du travail	800.00 €		
64784 Oeuvres sociales	1 600.00 €		
64788 Autres	20 200.00 €		
<b>016 Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure</b>	<b>14 596.33 €</b>		
6132 Locations immobilières	2 500.00 €		
61561 Informatique	3 300.00 €		
61681 Assurance maladie, maternité et accident du tr	3 500.00 €		
6184 Concours divers (cotisations ...)	700.00 €		
6588 Autres	96.33 €		
68111 Immobilisations incorporelles	2 667.00 €		
68112 Immobilisations corporelles	1 439.00 €		
6817 Dotations aux provisions pour dépréciation des	394.00 €		

SECTION D'EXPLOITATION

Recettes

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>744 000.00 €</b>		
<b>017 Groupe 1 : Produits de la tarification</b>	<b>455 000.00 €</b>		
7331411 <i>Tarif horaire</i>	400 000.00 €		
73412 <i>Usager (hors EHPAD) - Pers. âgées - SAAD</i>	55 000.00 €		
<b>018 Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>249 000.00 €</b>		
6419 <i>Remboursements sur rémunérations du personnal</i>	20 000.00 €		
6459 <i>Remboursements sur charges de sécurité socia</i>	20 000.00 €		
6479 <i>Remboursements sur autres charges sociales</i>	6 812.00 €		
706 <i>Prestations de services</i>	60 000.00 €		
7085 <i>Prestations délivrées aux usagers, accompagna</i>	89 000.00 €		
7088 <i>Autres produits d'activités annexes</i>	51 000.00 €		
7588 <i>Autres produits divers de gestion courante</i>	2 188.00 €		
<b>019 Groupe 3 : Produits financiers et produits non enca</b>	<b>40 000.00 €</b>		
7718 <i>Autres produits exceptionnels sur opérations de</i>	40 000.00 €		

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025  
Reçu en préfecture le 30/10/2025  
Publié le  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF

Berser  
Levialit

FSMS

SECTION D'INVESTISSEMENT - Vue d'ensemble

Dépenses

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>Total</b>	5 500.00 €		
21 Immobilisations corporelles	5 500.00 €		

Recettes

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>Total</b>	5 500.00 €		
10 Dotations, fonds divers et réserves	1 394.00 €		
28 Amortissements des immobilisations	4 106.00 €		

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF

Berger  
Levraud  
2026  
SOMS

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	5 500,00 €		
<b>21 Immobilisations corporelles</b>	5 500,00 €		
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	4 000,00 €		
2184 Mobilier	500,00 €		
2188 Autres immobilisations corporelles	1 000,00 €		

INTITULÉS	Non Ventilé		Total
	Proposé	Alloué	Alloué
<b>TOTAL RECHETTES</b>	5 500,00 €		
<b>10 Dotations, fonds divers et réserves</b>	1 394,00 €		
10222 Fonds de compensation de la TVA	1 394,00 €		
<b>28 Amortissements des immobilisations</b>	4 106,00 €		
28013 Frais d'évaluation	1 855,00 €		
2805 Licences, logiciels, droits similaires	572,00 €		
28183 Matériel de bureau et matériel informatique	1 443,00 €		
28188 Autres immobilisations corporelles	236,00 €		

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025  
Reçu en préfecture le 30/10/2025  
Publié le  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF6  
Berser  
Levraud  
ESMS

### Activité de l'établissement ou du service

#### Activité théorique

Nature	Lits ou places réel n-2	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) X (3)
<b>TOTAL</b>	0	0	365	0	<b>26 400</b>
ASSISTANTES DE VIE	0	0	365	0	26 400

#### Activité par dérogation

Nombre de personnes	Nombre de journées proposées	Nombre de journées allouées
(6)	(7)	(8)
0	0	0
0	0	0

BP  
03

ESMS

830013108  
Code FINESSCENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF

Berser  
Levraud

FSMS

### TABLEAU DE CALCUL DES TARIFS

		Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
A	<b>TOTAL CHARGES - (TOTAL GROUPES I+II+III)</b>	<b>714 596.33</b>	
B	<b>PRODUITS EN ATTENUATION - (TOTAL GROUPES II+III)</b>	<b>289 000.00</b>	
C	Reprises sur le compte <b>11511</b> (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) <b>et le compte 10687</b> (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement)	0.00	
D	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte 116-1)	0.00	
E	<b>Solde débiteur du compte 116-2</b> : Dépenses pour congés payés <b>ou solde créditeur du compte 4282</b> : dettes provisionnées pour congés à payer	0.00	
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au <b>compte 116-3</b> : autres droits acquis	0.00	
G	<b>A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées</b>	<b>425 596.33</b>	
H	<b>(+/-) Reprise de résultat</b>	<b>-29 403.67</b>	
<b>Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G + ou - H</b>		<b>455 000.00</b>	
<b>Dotation globale de financement</b>		<b>37 916.67</b>	

<b>Nombre de journées</b>	<b>24 089</b>	
- ASSISTANTES DE VIE	24 089	

<b>Prix de journée moyen de l'année</b>	<b>24.70</b>	
- ASSISTANTES DE VIE	24.70	

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
BUDGET MAINTIEN 05603

BP  
03

Envoyé en préfecture le 30/10/2025  
Reçu en préfecture le 30/10/2025  
Publié le 30/10/2025  
ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF  
Bersier Levaillant  
ESMS

Tableau des effectifs

Catégorie	A Temps plein 2025	B Temps partiel 2025		C Total 2025		Variation en ETP 2026 proposée		Nombre d'ETP résultant du budget exécutoire
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1) + (2)	Nombre d'ETP (5) = (1) + (3)	En plus	En moins	
Direction/Encadrement	1	0	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Administration/Gestion	2	1	0.00	3.00	2.00	0.00	0.00	2.00
Services généraux	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Restauration	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Socio-éducatif	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Paramédical	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Médical	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres fonctions	21	11	0.00	32.00	21.00	0.00	1.00	20.00
<b>TOTAL</b>	<b>24.00</b>	<b>12.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36.00</b>	<b>24.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>23.00</b>

## **BUDGET 2026 DU « SERVICE AUTONOMIE A DOMICILE »**

### **CONTEXTE :**

Le projet de service du S.A.A.D. 2022-2027 a été signé et validé en Conseil d'Administration le 26 avril 2023. Ce projet de service est l'élément central de la stratégie des services médico-sociaux. Il définit la politique générale du service et impulsera la dynamique pour les 5 prochaines années à venir.

Le Ségur du Numérique, qui a pour objectif de faciliter le partage et la sécurité des données de santé entre professionnels et usagers, va s'appliquer aux établissements de santé et notamment aux Services Autonomie à Domicile et aux Résidences Autonomie dès 2026, avec la mise en place du Dossier Usager Informatisé (DUI). Le SAD devra donc s'équiper de nouveaux logiciels adaptés à cette transformation numérique. Dans cette optique, il pourra bénéficier tout comme la Résidence Autonomie, d'une subvention de 21 000 € pour l'acquisition de logiciels hébergés (14 000 €) et de matériels adaptés (tablettes, téléphones...) financés à hauteur de 7 000 €. Ces crédits pourront être inscrits en investissement une fois la validation obtenue pour le financement.

\*\*\*\*\*

### **EQUILIBRE DU BUDGET :**

Le Budget 2026 est établi sur la base de **24 089 Heures** (soit 20 589 heures d'APA/Aide sociale et 3 500 heures pour les caisses et les tiers-payant). Le tarif proposé sera de 24,70 € soit 0,50% de plus que le tarif 2025 (pour mémoire, le tarif notifié et applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2025 était de 24,58 €)

Le montant des heures prévisionnelles est basé sur une extrapolation des heures au 31 décembre 2025, ainsi qu'un estimatif des charges 2026. Globalement, l'activité du service est en hausse depuis 2023. Si on se base sur les heures réalisées au 31 août, on est sur une moyenne de 2073 heures par mois, soit 24 880 d'ici fin décembre. Certains mois, comme en février, mai et août, l'activité est inférieure à 2 000 heures. Cette fluctuation est liée aux arrêts et congés des agents.

Les charges d'exploitation sont stables et s'élèvent à 20 000 € (+ 2,56%). Il s'agit principalement du remboursement des frais de déplacement des Assistantes de Vie, plus quelques achats de fournitures (entretien, vêtements de travail...) et des frais de gestion du service.

Concernant les dépenses afférentes au personnel : le service emploie 3 agents administratifs, dont une responsable et 2 agents en charge de la gestion des plannings et des aides à domicile.

L'effectif global est de 23 agents en activité, soit 1 agent en moins par rapport à 2024. Comme indiqué au ROB, le temps partiel a augmenté, et le nombre d'agents en CCD est de 12 contre 11 titulaires.

Le montant prévu en charges de personnel est de 680 000 € (+ 2,26%) ; ce chapitre représente 94% du budget d'exploitation. La progression de ces charges dépend notamment des avancements de grade, des primes et de la réévaluation du point indiciaire intervenue au 1<sup>er</sup> juillet 2023.

Les dépenses afférentes à la structure sont en légère hausse (14 596,33 € prévus) et se répartissent comme suit :

- Des amortissements (à hauteur de 4 500 €),
- De frais de location (2 500 €) et de maintenance informatique (3 300 €);
- De frais d'assurance (3 500 €) ;
- De frais de formation (700 €) ;
- Des frais annexes (prélèvement à la source) pour 96,33 €.

#### REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS :

- Résultat 2024 (Déficit).....	- 403,67 €
- Report à nouveau déficitaire.....	<u>- 89 728,19 €</u>
Ce qui donne un résultat global déficitaire de.....	- 90 131,86 €

Ce déficit a été échelonné sur 3 exercices, il faudra reprendre, en dépense au 002, un solde 29 403,67 €.

Les excédents constatés seront actés par décision modificative après le vote du budget primitif et du compte administratif de l'année n-1.

#### PROPOSITION DE TARIF :

Le montant des charges brutes serait de 744 000 € moins les recettes d'atténuation, ce qui ferait une base de calcul de 595 000 €.

Dans les recettes 2026, **595 000 €** sont issus des produits de la tarification (**455 000 € dans le groupe I plus 140 000 € de recettes du Groupe II**), et se composent :

- Des produits de tarification du Groupe I versés par le Département (400 000 € au 7331411 et 55 000 € au 73412) versés au titre de l'APA

- De 140 000 € de recettes pour les titres payants des usagers (89 000 €) au 7085 plus les participations des Caisse de retraite (51 000 €) au 7088 hors régie.

Les produits autres que la tarification des groupes 2 et 3, s'élèveraient à **149 000 €**.

Au compte 706 des « Prestations de service » sont inscrits les produits de la téléassistance pour 60 000 €.

Un montant de 40 000 € est prévu pour des remboursements de charges de personnel sur l'exercice en cours, et 6 812 € au titre de régularisations sur les exercices précédents (URSSAF et CNRACL). En effet, le cabinet NEOPTIM a été missionné pour nous faire bénéficier d'exonérations sur les charges des aides à domicile.

Une somme de 2 188 € est prévue au 7588 en « produits divers de gestion courante ».

Enfin, 40 000 € sont inscrits en produits exceptionnels au 7718.

Au total, 249 000 € sont inscrits au chapitre 018.

Pour le calcul du tarif journalier sont prises en compte les charges nettes : ce montant est divisé par le nombre d'heures prévisionnelles. Vu le nombre d'heures réalisées à fin septembre, projeté au 31 décembre, l'hypothèse retenue pour 2026, est de **24 089 heures**.

Vu le tarif retenu par le Conseil Départemental de **24,58 €** pour 2025, et le nombre d'heures prévisionnelles ci-dessus, il est proposé pour le BP 2026, un tarif à **24,70 €**.

830013108  
Code FINESS

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
« SERVICE AUTONOMIE A DOMICILE »

ANNEE 2026  
BP M22

## ARRETES ET SIGNATURES

Nombres de Membres en exercice : 17  
Nombres de Membres présents : 4  
Nombres de suffrages exprimés : 4

VOTES Pour : 4 Contre : 0  
Abstentions : 0

Date de convocation : 23/10/2025

Le Conseil d'administration réuni le **28 Octobre 2025**, Sous la présidence de David RACHLINE, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente, est d'avis d'émettre un AVIS **FONCTIONNALE** pour l'exercice **2026**.

A Fréjus, le 23 Octobre 2025

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

  
Centre communal d'action sociale  
Fréjus

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

Berger Levrault

ID : 083-268300449-20251028-513\_2025-BF