

Envoyé en préfecture le 07/05/2026

Reçu en préfecture le 07/05/2026

Publié le

ID : 093-269300315-20260428-CA260428\_03-DE



Centre Communal  
d'Action Sociale  
Ville de Rosny-sous-Bois

R é p u b l i q u e F r a n ç a i s e  
L i b e r t é É g a l i t é F r a t e r n i t é

# Rapport

## Budget Primitif

# 2026

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 AVRIL 2026

## SOMMAIRE

	Pages
I. Introduction	<b>3-4</b>
II. Le budget CCAS	<b>5-11</b>
III. Les budgets annexes en M22	
Budget Résidence autonomie Camille BARROY	<b>11-15</b>
Budget Résidence autonomie Ambroise CROIZAT	<b>15-18</b>
Budget Service Autonomie à Domicile	<b>18-21</b>

## I. INTRODUCTION

Le budget primitif 2026 est la traduction des orientations budgétaires débattues lors de la réunion du Conseil d'Administration du 14 avril 2026.

Le Centre Communal d'Action Sociale engagera en 2026 plusieurs chantiers structurants. Ces orientations s'inscrivent dans une dynamique d'adaptation continue aux besoins du territoire mais tiendront également compte des priorités définies par le Conseil d'Administration renouvelé à l'issue des dernières élections municipales.

### 1. Modernisation de l'organisation et transformation numérique

Dans un objectif d'amélioration de la qualité de service et d'efficience des organisations internes, plusieurs projets structurants seront poursuivis ou engagés :

- ✓ La poursuite du déploiement des logiciels métiers sur l'ensemble des services, notamment au sein du Service d'Aide à Domicile (SAD) mixte, afin d'harmoniser les pratiques, fiabiliser les données et faciliter le pilotage global de la direction ;  
  
La mise en place de la télégestion pour le Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD), permettant une meilleure traçabilité des interventions et une optimisation de l'organisation des soins ;
- ✓ Le déploiement du Ségur du numérique au sein des établissements et services sociaux et médico-sociaux, dans une logique de sécurisation des données, d'interopérabilité des systèmes et de modernisation des outils professionnels ;
- ✓ La réalisation de l'Analyse des Besoins Sociaux (ABS), outil central d'aide à la décision permettant d'objectiver les besoins de la population et d'orienter les politiques sociales locales ;
- ✓ Le développement de la visibilité du CCAS, tant en matière d'accès physique (amélioration de la signalétique, lisibilité des lieux d'accueil) que d'information numérique à destination des usagers et des familles.

### 2. Accompagnement des seniors et prévention de la perte d'autonomie

Le CCAS poursuivra et renforcera ses actions en direction des personnes âgées, avec une attention particulière portée à la prévention de l'isolement et à l'amélioration de la qualité de vie :

- ✓ La restitution des travaux conduits avec le Conseil départemental et le Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC), en vue de la mise en place d'un dispositif intégré à destination des seniors et de leurs aidants, favorisant la lisibilité et la continuité des parcours ;
- ✓ Le suivi du marché public relatif à la restauration des seniors, avec la définition d'axes d'amélioration portant sur la qualité, l'adaptation aux besoins et la satisfaction des usagers ;
- ✓ La réhabilitation de l'office de restauration afin d'assurer sa conformité réglementaire et d'améliorer les conditions de production ;
- ✓ L'étude de la mise en place d'un service minimum pour certains services intervenant auprès de publics âgés fragiles et vulnérables, afin de garantir la continuité de l'accompagnement ;

- ✓ Le suivi et le développement des actions partenariales p  
gérontologique, notamment en lien avec l'association des Petits Frères des Pauvres, afin de renforcer le repérage et l'accompagnement des situations d'isolement ;
- ✓ La structuration et la mise en œuvre d'un plan de lutte contre l'isolement des personnes âgées, reposant sur une montée en puissance des actions collectives (animations, ateliers, sorties), avec un objectif affirmé de toucher des seniors issus de l'ensemble des quartiers de la commune et de diversifier les publics concernés ;
- ✓ La poursuite de la réflexion sur l'avenir des résidences autonomie, en lien avec les évolutions des besoins et du cadre réglementaire ;

### **3. Handicap et soutien aux aidants**

Le CCAS entend renforcer son rôle de proximité auprès des personnes en situation de handicap et de leurs proches :

- ✓ Le développement d'actions en direction des aidants, visant à mieux reconnaître leur rôle, à prévenir leur épuisement et à faciliter leur accès à l'information et aux dispositifs de soutien ;
- ✓ Le renforcement du lien avec la Maison Départementale des Personnes Handicapées (MDPH), notamment à travers la mise en place à venir d'une permanence sur le territoire, afin de faciliter l'accès aux droits et aux démarches administratives ;
- ✓ Une attention particulière portée à l'articulation des dispositifs existants pour améliorer la lisibilité du parcours des personnes en situation de handicap.

### **4. Lutte contre la précarité et inclusion sociale**

Dans un contexte de fragilisation de certains publics, le CCAS poursuivra ses actions de solidarité et développera de nouvelles réponses :

- ✓ La révision du règlement d'attribution des aides facultatives, dans un objectif de transparence, d'équité et d'adaptation aux besoins actuels des usagers ;
- ✓ La révision du règlement d'attribution des nuitées d'hébergement d'urgence, afin d'en garantir une gestion plus lisible et équitable ;
- ✓ L'utilisation des fonds obtenus auprès du SIPEREC pour construire un projet à destination des locataires de bailleurs publics, visant notamment à prévenir les situations de précarité et à favoriser le lien social ;
- ✓ L'engagement d'un projet de dispositif dédié aux familles monoparentales, public particulièrement exposé aux difficultés socio-économiques, afin de proposer un accompagnement adapté (accès aux droits, soutien à la parentalité, insertion sociale et professionnelle).

### **5. Lutte contre les violences faites aux femmes**

Les actions en matière de lutte contre les violences faites aux femmes seront poursuivies avec un accent mis sur la formation des professionnels qui accueillent du public et la prise en charge des victimes.

**II-LE BUDGET PRINCIPAL CCAS**

Le budget primitif 2026 du CCAS s'élève, toutes sections confondues, à **6 485 722.67 euros** contre **6 183 606 euros** au budget primitif 2025, ce qui représente une augmentation de **4,88%**.

Les prévisions budgétaires par section

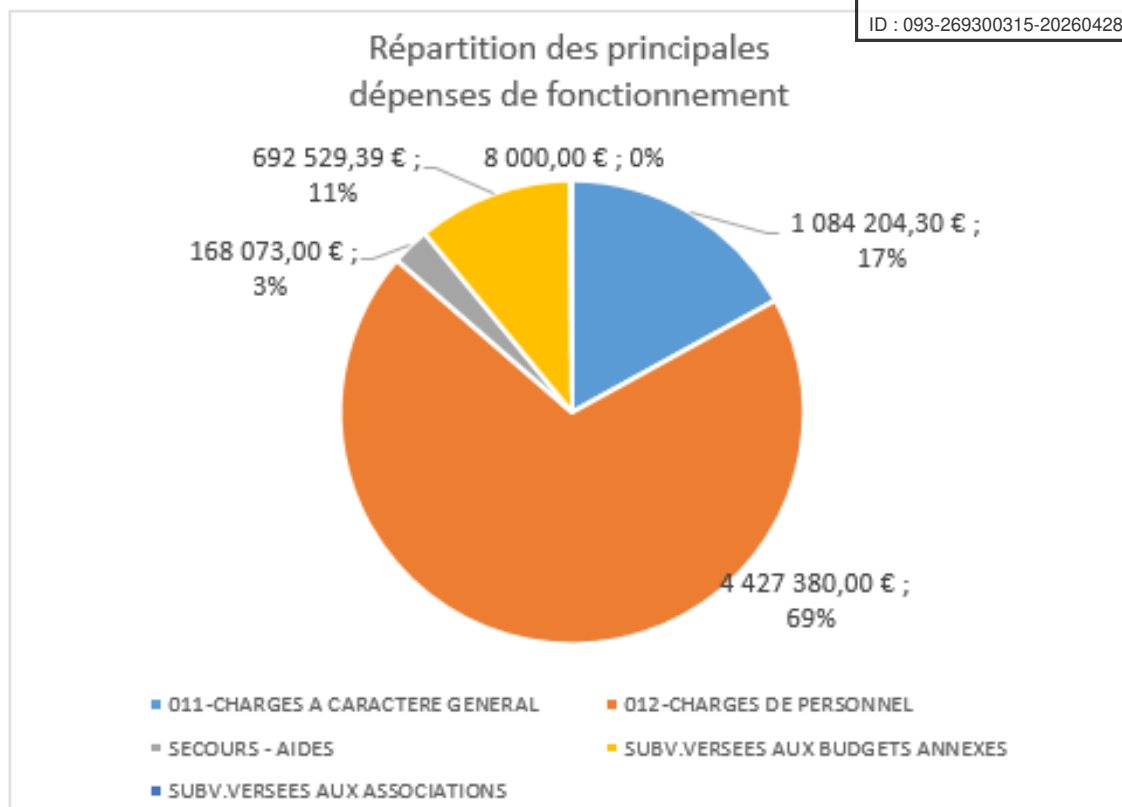
Sections	Pour mémoire : BP 2025	BP 2026
<b>Exploitation</b>	<b>6 060 776,00 €</b>	<b>6 400 558,39 €</b>
Dont résultat n-1 à l'article 002	271 583,00 €	27 647,00 €
<b>Investissement</b>	<b>122 830,00 €</b>	<b>85 164,28 €</b>
Dont résultat n-1 à l'article 001	106 149,86 €	64 064,28 €
Dont les restes à réaliser n-1	12 193,02 €	953,01 €

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**a) Dépenses de fonctionnement

Il convient de noter que le résultat provisoire 2025 est excédentaire d'un montant estimé à 27 647 euros soit 0,43 % de la section de fonctionnement au chapitre 002.

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 - EN %	REPARTITION 2026 - EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>6 060 776,00 €</b>	<b>6 400 558,38 €</b>	<b>5,61%</b>	<b>100%</b>
<b>011-CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>		<b>917 082,00 €</b>	<b>1 084 204,30 €</b>	<b>18,22%</b>	<b>16,94%</b>
FOURNITURES	60	647 820,00 €	743 486,00 €	14,77%	11,62%
PRESTATIONS	61	173 792,00 €	229 798,30 €	32,23%	3,59%
AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURES	62	89 170,00 €	104 670,00 €	17,38%	1,64%
IMPOTS ET TAXES	63	6 300,00 €	6 250,00 €	-0,79%	0,10%
<b>012-CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>4 217 698,00 €</b>	<b>4 427 380,00 €</b>	<b>4,97%</b>	<b>69,17%</b>
REMB-MISE A DISPOSITION	62		- €		0,00%
CHARGES DE PERSONNEL	63-64	4 217 698,00 €	4 427 380,00 €	4,97%	69,17%
<b>65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>907 896,00 €</b>	<b>871 274,08 €</b>	<b>-4,03%</b>	<b>13,61%</b>
ADMISSION EN NON VALEUR	654	2 871,00 €	2 121,69 €	-26,10%	0,03%
ADHESION SIPPENCO	655	500,00 €	550,00 €	10,00%	0,01%
SECOURS - AIDES	651	128 194,00 €	168 073,00 €	31,11%	2,63%
SUBV.VERSEES AUX BUDGETS ANNEXES	657	768 281,00 €	692 529,39 €	-9,86%	10,82%
SUBV.VERSEES AUX ASSOCIATIONS	6574	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00%	0,12%
PRELEMENT A LA SOURCE - PAS	658	50,00 €	- €	-100,00%	0,00%
<b>67-CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>2 400,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>-16,67%</b>	<b>0,03%</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>		<b>15 700,00 €</b>	<b>15 700,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,25%</b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	68	15 700,00 €	15 700,00 €	0,00%	0,25%
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	023	- €	- €		0,00%
REPRISE DU RESULTAT N-1	002	- €	- €		0,00%

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de 5,61% par rapport au budget primitif 2025.



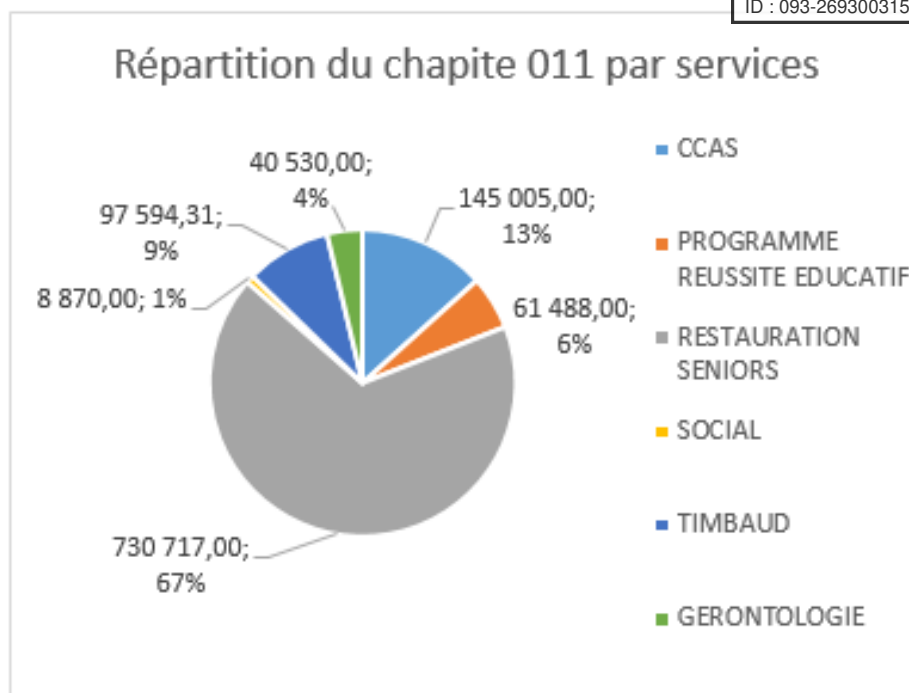
Cette augmentation s'explique par une dépense supplémentaire inscrite dans le cadre de la réalisation de l'analyse des besoins sociaux, des charges de personnel en augmentation liées aux revalorisations réglementaires des points d'indice mais également par la création d'un poste de travailleur social et d'un poste d'infirmier, la prise en charge directe de certaines dépenses qui incombait à la ville auparavant (maintenances, achats informatiques, assurances, ...), des subventions versées aux budgets annexes plus importantes et d'une reprise de résultat moindre.

➤ **Charges à caractère général (chapitre 011) : 1 084 204,31 €**

Ce chapitre représente 17 % du budget de fonctionnement et est en augmentation. Cela s'explique principalement par un nombre de bénéficiaires inscrits auprès du service de la restauration seniors en croissance et par l'inscription d'une dépense liée à la réalisation de l'analyse des besoins sociaux.

**Répartition par services du chapitre 011**

SERVICES	MONTANT	%
CCAS	145 005,00	13,37%
PROGRAMME REUSSITE EDUCATIF	61 488,00	5,67%
RESTAURATION SENIORS	730 717,00	67,40%
SOCIAL	8 870,00	0,82%
TIMBAUD	97 594,31	9,00%
GERONTOLOGIE	40 530,00	3,74%



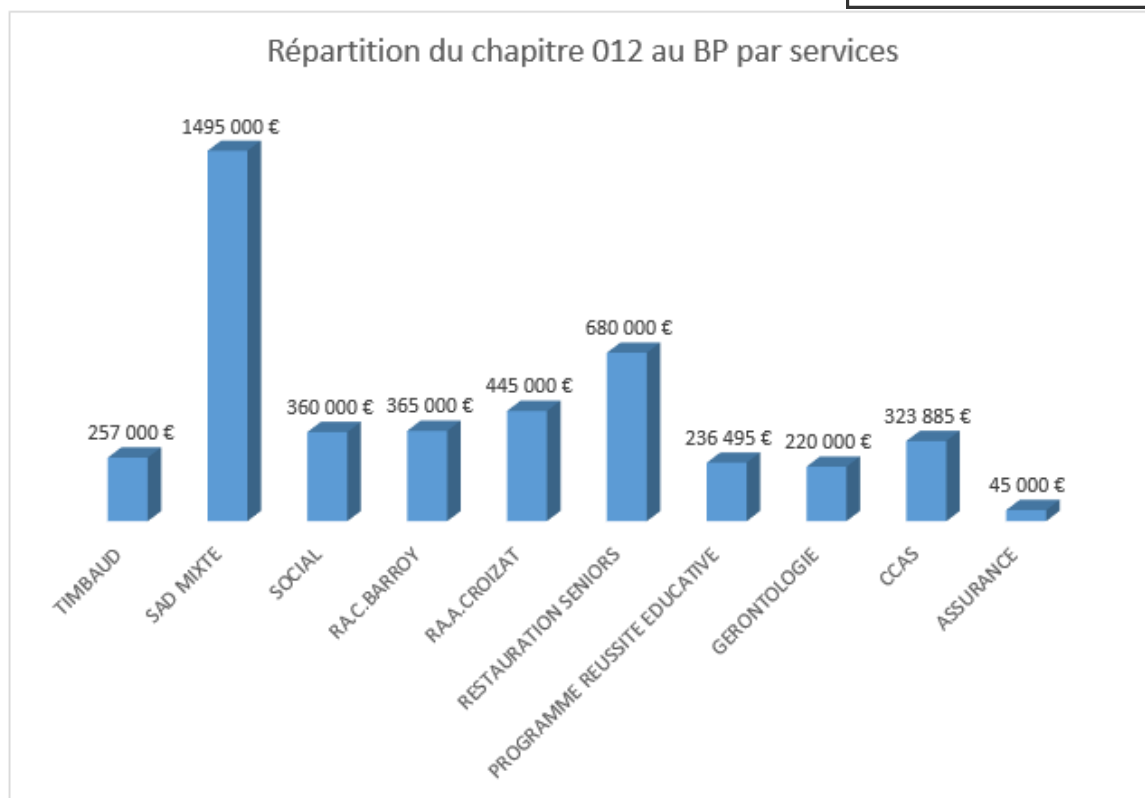
➤ **Charges de personnel (chapitre 012) : 4 427 380,00 €**

Les charges de personnel progressent de 4,9% entre 2025 et 2026 ce qui s'explique par la création d'un poste de travailleur social et d'infirmier.

Le CCAS poursuit sa politique de gestion pluriannuelle à la recherche d'une efficacité des effectifs engagés depuis quelques années.

Le tableau des effectifs du CCAS prévoit des emplois budgétaires de 92,20 ETP au 1<sup>er</sup> janvier 2026 dont 82,28 ETP pourvus.

Répartition du chapitre 012 - BP - par Services				
SERVICES	BP 2025	%	BP 2026	%
TIMBAUD	226 000 €	6,44%	257 000 €	5,80%
SAD MIXTE	823 640 €	23,46%	1 495 000 €	33,77%
SOCIAL	296 000 €	8,43%	360 000 €	8,13%
RA.C.BARROY	367 000 €	10,45%	365 000 €	8,24%
RA.A.CROIZAT	433 000 €	12,33%	445 000 €	10,05%
RESTAURATION SENIORS	575 715 €	16,40%	680 000 €	15,36%
PROGRAMME REUSSITE EDUCATIVE	248 188 €	7,07%	236 495 €	5,34%
GERONTOLOGIE	223 150 €	6,36%	220 000 €	4,97%
CCAS	274 000 €	7,81%	323 885 €	7,32%
ASSURANCE	43 674 €	1,24%	45 000 €	1,02%



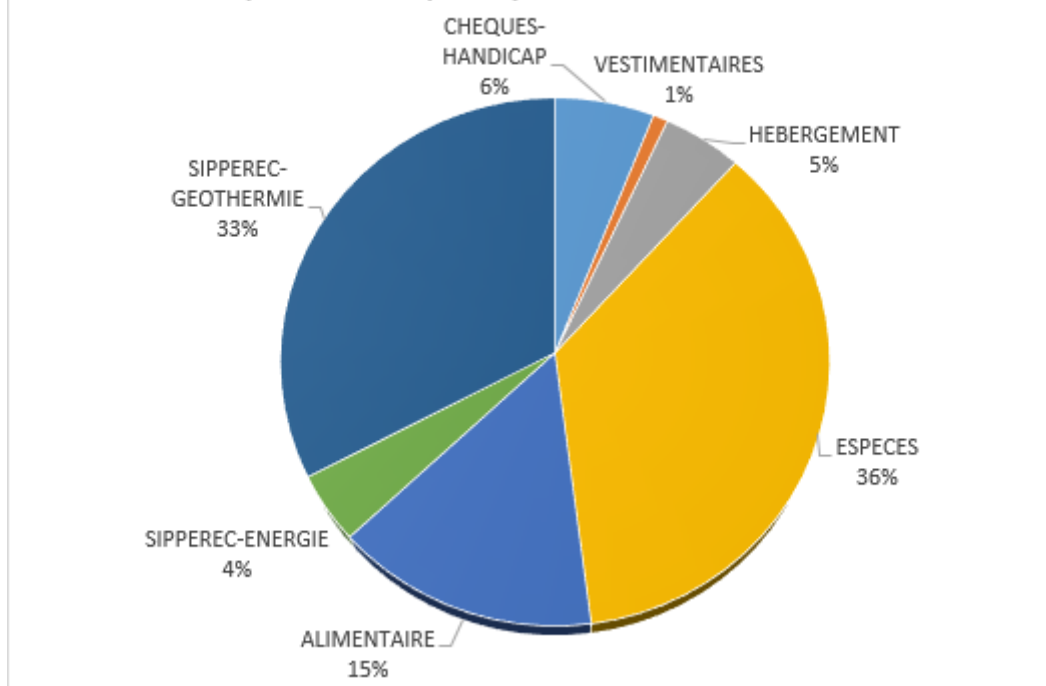
➤ **Autres charges de gestion courante et charges exceptionnelles (chapitre 65 et 67) : 868 274,10 €**

Ces chapitres représentent 13,57 % du budget de fonctionnement, ils regroupent les aides facultatives attribuées aux familles et les subventions versées aux budgets annexes.  
Ces chapitres augmentent de 0,48 % par rapport à 2025.

Les principales aides facultatives sont réparties comme ci-dessous :

AIDES FACULTATIVES	BP 2026	%
CHEQUES-HANDICAP	10 000 €	5,63%
VESTIMENTAIRES	1 500 €	0,84%
HEBERGEMENT	8 000 €	4,50%
ESPECES	60 000 €	33,75%
ALIMENTAIRE	25 000 €	14,06%
SIPPEREC-ENERGIE	7 100 €	3,99%
SIPPEREC-GEOTHERMIE	54 173 €	30,47%

### Répartition des principales aides facultatives



Un travail sur la refonte du règlement des aides facultatives va être mené et un budget supplémentaire sera proposé à la fin du premier semestre afin de présenter un budget qui sera en adéquation avec les projets politiques qui seront déployés. Dans cette attente, les dépenses liées à l’hébergement en urgence ont été revalorisées de 3%.

#### b) Recettes de fonctionnement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 - EN %	REPARTITION 2026 - EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>6 060 776,00 €</b>	<b>6 400 558,38 €</b>	<b>5,61%</b>	<b>100%</b>
<b>70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE &amp; VENTES DIVERSES</b>		<b>2 602 821,00 €</b>	<b>2 549 152,70 €</b>	<b>-2,06%</b>	<b>39,83%</b>
ACTIVITES TIMBAUD	701-70632	22 500,00 €	24 600,00 €	9,33%	0,38%
RESTAURATION SENIORS	7066	223 500,00 €	255 000,00 €	14,09%	3,98%
REMB-CHARGES-PERSONNEL-CROIZAT	70841	433 000,00 €	445 000,00 €	2,77%	6,95%
REMB-CHARGES-PERSONNEL-BARROY	70841	367 000,00 €	365 000,00 €	-0,54%	5,70%
REMB-CHARGES-PERSONNEL-SAD MIXTE	70841	1 530 971	1 437 552,70	-6,10%	22,46%
REMB-SAAD/SSIAD AssuAuto	70841	25 850,00 €	22 000,00 €		0,34%
<b>74-DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>		<b>3 183 322,00 €</b>	<b>3 821 637,00 €</b>	<b>20,05%</b>	<b>59,71%</b>
PARTICIPATION - ETAT - PRE	74718	224 079,00 €	223 487,00 €	-0,26%	3,49%
PARTICIPATION DEPARTEMENT - CAFE SENIOR	7473	9 000,00 €	9 000,00 €	0,00%	0,14%
PARTICIPATION DEPARTEMENT - GERONTO	7473		4 500,00 €		
PARTICIPATION - VILLE -	74741	2 830 555,00	3 433 481,00	21,30%	53,64%
PARTICIPATION - VILLE - PRE	74741	74 694,00	74 496,00	-0,27%	1,16%
AAP-CLUB TIMBAUD	74741		10 000,00		
PARTICIPATION - MGP - NDS	74818	3 500,00	4 800,00	37,14%	0,07%
PARTICIPATION - SIPPAREC - ENERGIE	74888	5 500,00 €	7 100,00 €	29,09%	0,11%
PARTICIPATION - SIPPAREC - GEOTHERMIE	74888	35 994,00 €	54 773,00 €	52,17%	0,86%
<b>75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		<b>2 050,00 €</b>	<b>621,69 €</b>	<b>-69,67%</b>	<b>0,01%</b>
REVENUS DES IMMEUBLES	752	- €	- €		0,00%
OPERATIONS SUR GESTION COURANTE	75888	2 000,00 €	300,00 €		0,00%
PRELEVEMENT A LA SOURCE - PAS -	7588	50,00 €	321,69 €	543,38%	0,01%
<b>77-PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>1 000,00 €</b>	<b>1 499,99 €</b>	<b>50,00%</b>	<b>0,02%</b>
ANNULATIONS DE MANDATS SUR EX.ANTERIEURS	773	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00%	0,02%
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	778	- €	499,99 €		0,01%
<b>REPRISE DU RESULTAT N-1</b>	<b>002</b>	<b>271 583,00 €</b>	<b>27 647,00 €</b>	<b>-89,82%</b>	<b>0,43%</b>

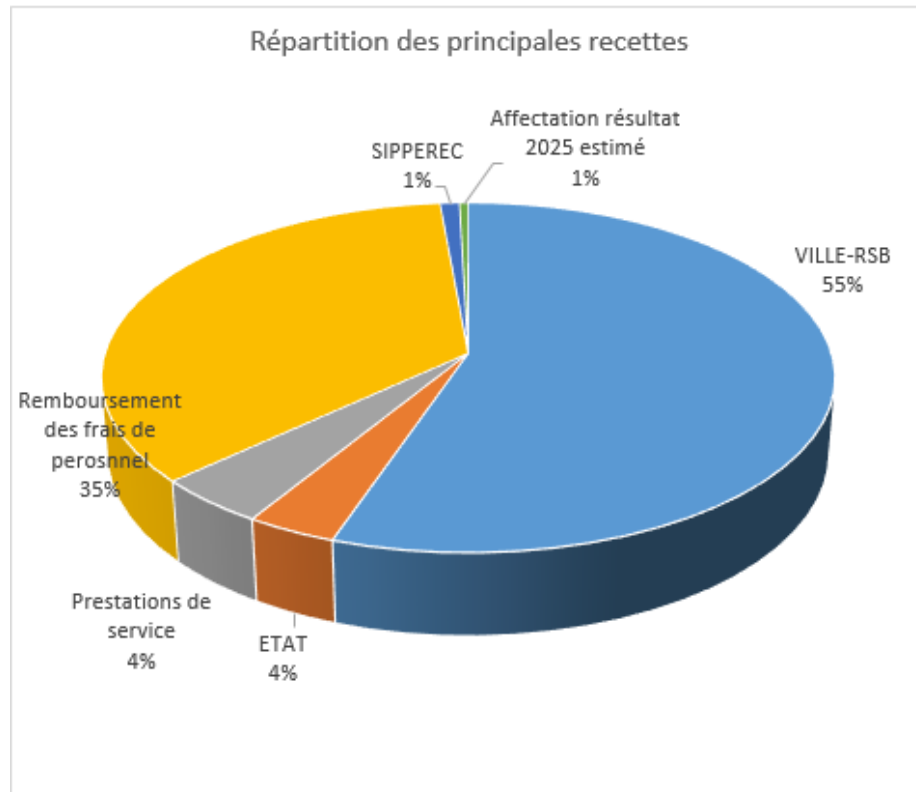
➤ **Produits des services (chapitre 70) : 2 549 152,70 €**

Ce chapitre baisse de 2,06 % et s'explique principalement par la baisse de la reprise de résultat.

➤ **Dotations et participations (chapitre 74) : 3 821 637,00 €**

Ce chapitre est en augmentation de 19,8 % et s'explique principalement par :

- La hausse de la subvention ville de +21,3 %,
- La hausse de la participation de la Métropole du grand Paris (MGP) à la nuit de la solidarité de +37,14% ;
- La hausse de la subvention SIPPAREC +29,09 % et géothermie,
- La hausse des crédits inscrits : nouvelle recette pour la Gérologie de 4 500€ liée au déploiement du guichet intégré pour les seniors, appel à projet pour le club Timbaud (10 000€).



## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'alimente d'année en année par l'amortissement des immobilisations et la reprise des résultats antérieurs auxquels il nous faut soustraire le besoin en dépenses d'investissement dont l'activité ne crée pas de besoin récurrent.

Les crédits d'investissement sont alloués au service CCAS qui alimente par des autorisations spéciales les services de la direction selon les besoins nouveaux et de remplacements.

La section d'investissement se voit modifiée quelque peu dans la répartition des natures comptables avec la nomenclature M.57.

a) Dépenses d'investissement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 - EN %	REPARTITION 2026 - EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>122 830,00 €</b>	<b>85 164,28 €</b>	<b>-30,66%</b>	<b>100%</b>
<b>20-IMMOBILISATION INCORPORELLES</b>		<b>- €</b>	<b>7 573,26 €</b>		<b>8,89%</b>
FRAIS ETUDES ET DE RECHERCHE	203	- €	- €		0,00%
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	205	- €	- €		0,00%
<b>21-IMMOBILISATION CORPORELLES</b>		<b>110 636,98 €</b>	<b>76 638,01 €</b>	<b>-30,73%</b>	<b>89,99%</b>
MATERIEL DE TRANSPORT	21828	30 000,00 €		-100,00%	0,00%
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	21838	10 400,00 €		-100,00%	0,00%
MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	21848	4 170,00 €	800,00 €	-80,82%	0,94%
MOBILIER	21848	- €	- €		0,00%
AUTRES IMMO.CORPORELLES	2188	66 066,98 €	75 838,01 €	14,79%	89,05%
RESTE A REALISER N-1		12 193,02 €	953,01 €	-92,18%	1,12%

Les restes à réaliser de l'exercice 2025 sont de 953,01 euros et correspondent à :

- L'acquisition d'une cuisinière à induction pour le club Timbaud,
- L'acquisition d'une machine à laver,
- L'acquisition d'un téléphone GALAXY A5 pour le CCAS.

b) Recettes d'investissement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 - EN %	REPARTITION 2026 - EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>122 830,00 €</b>	<b>85 164,28 €</b>	<b>-30,66%</b>	<b>100%</b>
<b>10-DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES</b>		<b>980,14 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>450,94%</b>	<b>6,34%</b>
FCTVA	10222	980,14 €	5 400,00 €	450,94%	6,34%
<b>28-AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>15 700,00 €</b>	<b>15 700,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>18,43%</b>
AMO-IMMO-CORPORELLES	28188	15 700,00 €	15 700,00 €	0,00%	18,43%
REPRISE DU RESULTAT N-1	001	106 149,86 €	64 064,28 €	-39,65%	75,22%

La section d'investissement est en diminution de 30,66% par rapport au BP 2025 lié notamment par l'acquisition d'un véhicule PMR.

### III-LES BUDGETS ANNEXES EN M22

#### 1. RESIDENCE AUTONOMIE CAMILLE BARROY

Le budget primitif 2026 de la résidence autonomie Camille BARROY s'élève, toutes sections confondues, à **765 750,95 euros** contre **709 693 euros** au budget primitif 2025, ce qui représente une augmentation de 7,9 %.

Le budget 2026 est présenté avec la reprise du résultat N-2 (excédent 2024) en section d'exploitation et avec la reprise anticipée du résultat N-1 (excédent 2025) en section d'investissement ainsi que les restes à réaliser (RAR) 2025.

## Les prévisions budgétaires par section

Sections	Pour mémoire : BP 2025	BP 2026
<b>Exploitation</b>	<b>655 950,00 €</b>	<b>745 820,00 €</b>
Dont résultat n-2 à l'article 002	207 649,36 €*	159 327,09 €
<b>Investissement</b>	<b>53 743,00 €</b>	<b>19 930,95 €</b>
Dont résultat n-1 à l'article 001	43 742,45 €	9 585,95 €
Dont les restes à réaliser n-1	1 300,40 €	17 581,20 €

## SECTION D'EXPLOITATION

## a) Dépenses d'exploitation

	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>655 950,00 €</b>	<b>745 820,00 €</b>	<b>13,70%</b>	<b>100%</b>
<b>GRUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>	<b>157 050,00 €</b>	<b>183 320,00 €</b>	<b>16,73%</b>	<b>24,58%</b>
ACHATS MATIERES ET FOURNITURES DONT :	144 200,00 €	164 050,00 €	13,77%	22,00%
EAUX	20 600,00 €	36 500,00 €	77,18%	4,89%
ELECTRICITE	40 000,00 €	35 000,00 €	-12,50%	4,69%
CHAUFFAGE URBAIN	68 000,00 €	75 000,00 €	10,29%	10,06%
PRODUITS D'ENTRETIEN	1 200,00 €	1 200,00 €	0,00%	0,16%
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	400,00 €	500,00 €	25,00%	0,07%
FOURNITURES ANIMATIONS	600,00 €	1 000,00 €	66,67%	0,13%
FOURNITURES PETITS MATERIELS	3 000,00 €	2 350,00 €	-21,67%	0,32%
ALIMENTATION	10 400,00 €	12 500,00 €	20,19%	1,68%
SERVICES EXTERIEURS DONT :	12 850,00 €	19 270,00 €	49,96%	2,58%
DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	- €	1 200,00 €		0,16%
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	70,00 €	2 570,00 €	3571,43%	0,34%
LUTTE CONTRE LES NUISIBLES ET ANALYSE PRATIQUES PROF.	1 480,00 €	2 500,00 €	68,92%	0,34%
ANIMATION	11 300,00 €	13 000,00 €	15,04%	1,74%
<b>GRUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>	<b>367 000,00 €</b>	<b>365 000,00 €</b>	<b>-0,54%</b>	<b>48,94%</b>
MAD-CCAS	367 000,00 €	365 000,00 €	-0,54%	48,94%
<b>GRUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>	<b>131 900,00 €</b>	<b>197 500,00 €</b>	<b>49,73%</b>	<b>26,48%</b>
CHARGES LOCATIVES	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00%	6,70%
ENTRETIEN-REPARATION-BATIMENTS	59 500,00 €	125 000,00 €	110,08%	16,76%
ENTRETIEN-REPARATION-MAINTENANCE	8 400,00 €	12 000,00 €	42,86%	1,61%
ASSURANCES	- €	- €		0,00%
AUTRES IMPOTS ET TAXES (SACEM)	700,00 €	500,00 €	-28,57%	0,07%
DROIT UTILISATION LOGICIEL	1 200,00 €		-100,00%	0,00%
CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	3 000,00 €	1 000,00 €	-66,67%	0,00%
TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	50,00 €		-100,00%	0,00%
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	50,00 €		-100,00%	0,00%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	9 000,00 €	9 000,00 €	0,00%	1,21%
VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT	- €	- €		0,00%

➤ **Dépenses afférentes à l'exploitation (GROUPE I) : 183 320 €**

Ce groupe représente 24,58% du budget. Il est en augmentation de 16,73%. Cela s'explique par la hausse de certains postes liés aux charges courantes, notamment les dépenses d'énergie (eau, chauffage) et d'alimentation.

➤ **Dépenses afférentes au personnel (GROUPE II) : 365 000 €**

Ce groupe est en baisse de 0,54% et s'explique par des ajustements organisationnels, notamment la suppression temporaire d'un poste d'agent d'entretien liée à une baisse du taux d'occupation. Par ailleurs, l'absence prolongée de la secrétaire pour maladie professionnelle a également pesé sur la diminution des charges de personnel sur la période.

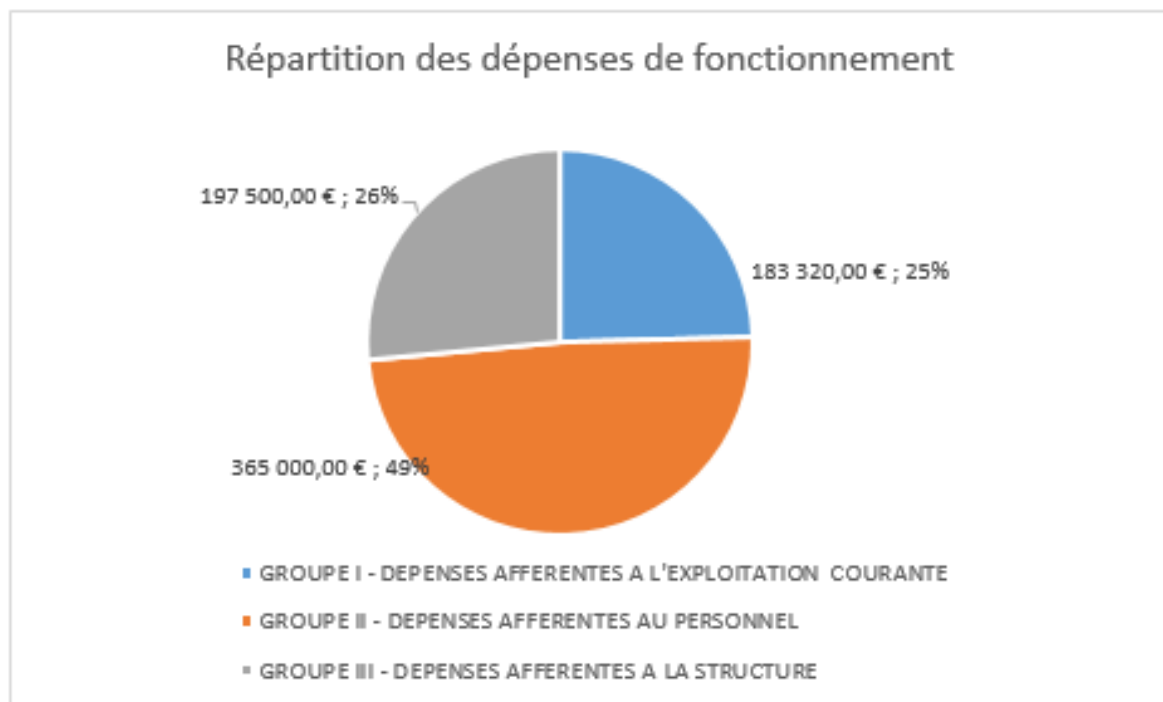
Ces facteurs témoignent d'une adaptation des ressources humaines au niveau de l'activité de la résidence, permettant ainsi une meilleure maîtrise de la masse salariale.

Cette dépense est réalisée sur le budget principal du CCAS et fait l'objet d'un remboursement par le budget annexe de Camille BARROY.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, la structure emploie 7.5 ETP.

➤ **Dépenses afférentes à la structure (GROUPE III) : 197 500 €**

Ce groupe augmente de 49,73% principalement par la réalisation de travaux programmés au sein de la résidence autonomie (rénovation des studios, équipements de sécurité, changement de l'éclairage extérieur) entraînant une hausse des dépenses de la structure.



Recettes d'exploitation

	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>655 950,00 €</b>	<b>745 820,00 €</b>	<b>13,70%</b>	<b>100%</b>
<b>GROUPE I - PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	<b>335 000,00 €</b>	<b>490 000,00 €</b>	<b>46,27%</b>	<b>65,70%</b>
TARIFICATION DES REDEVANCES	335 000,00 €	490 000,00 €	46,27%	65,70%
<b>GROUPE II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>	<b>113 201,00 €</b>	<b>96 492,91 €</b>	<b>-14,76%</b>	<b>12,94%</b>
FORFAIT AUTONOMIE - DEPARTEMENT	30 000,00 €	30 000,00 €	0,00%	4,02%
SUBVENTION CCAS	73 601,00 €	55 492,91 €	-24,60%	7,44%
PRODUITS FACTURES	9 600,00 €	11 000,00 €	14,58%	1,47%
<b>GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	<b>99,64 €</b>	<b>- €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	49,64 €	- €	-100,00%	0,00%
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50,00 €	- €	-100,00%	0,00%
<b>REPRISE DU RESULTAT N-2</b>	<b>207 649,36 €</b>	<b>159 327,09 €</b>	<b>-23,27%</b>	<b>21,36%</b>

➤ **Produits de la tarification (Groupe I) : 490 000 €**

Ce groupe représente 61,70% du budget d'exploitation.

Les recettes liées aux redevances versées par les résidents sont en augmentation de 46,27%. Ceci s'explique par la réouverture des admissions à BARROY suite à la fin des travaux de la ligne 15. En effet les nouvelles admissions au sein de cette résidence étaient stoppées depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023.

➤ **Autres produits relatifs à l'exploitation (Groupe II) : 96 492,91 €**

Ce groupe, en diminution de 14,76%, qui s'explique par la baisse de la subvention sollicitée au budget principal du CCAS car l'excédent 2024 repris est élevé (159 327,09 €).

Ce groupe comprend également les recettes provenant de la blanchisserie et des charges des gardiens, qui devraient rester stables et du forfait autonomie versé par le département de Seine Saint Denis à hauteur de 30 000 € dans le cadre du financement des actions de prévention de la perte d'autonomie.

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement s'alimente d'année en année par l'amortissement des immobilisations et la reprise des résultats antérieurs auxquels il nous faut soustraire le besoin en dépenses d'investissement dont l'activité ne crée pas de besoin récurrent.

a) Dépenses d'investissement

	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>54 884,39 €</b>	<b>19 930,95 €</b>	<b>-63,69%</b>	<b>98%</b>
<b>16-EMPRUNT ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>520,00 €</b>	<b>520,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,61%</b>
CAUTION	520,00 €	520,00 €	0,00%	2,61%
<b>21-IMMOBILISATION CORPORELLES</b>	<b>51 922,60 €</b>	<b>1 485,30 €</b>	<b>-97,14%</b>	<b>7,45%</b>
MOBILIER	- €	- €		
AUTRES IMMO.CORPORELLES	51 922,60 €	1 485,30 €	-97,14%	7,45%
<b>RESTE A REALISER N-1</b>	<b>2 441,79 €</b>	<b>17 581,20 €</b>	<b>620,01%</b>	<b>88,21%</b>

Le système d'appel malade est obsolète et va être remplacé : coût 17 581,20€

b) Recettes d'investissement

	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>53 743,00 €</b>	<b>19 930,95 €</b>	<b>-62,91%</b>	<b>98%</b>
<b>10-DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES</b>	<b>1 000,55 €</b>	<b>1 000,55 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,02%</b>
<i>FCTVA</i>	<i>1 000,55 €</i>	<i>1 000,55 €</i>	<i>0,00%</i>	<i>5,02%</i>
<b>28-AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>9 000,00 €</b>	<b>9 000,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>45,16%</b>
<i>AMO-IMMO-MOBILIERS</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>		
<i>AMO-IMMO-CORPORELLES</i>	<i>9 000,00 €</i>	<i>9 000,00 €</i>	<i>0,00%</i>	<i>45,16%</i>
<b>VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT</b>		<b>- €</b>		<b>0,00%</b>
<b>REPRISE DU RESULTAT N-1</b>	<b>43 742,45 €</b>	<b>9 585,95 €</b>	<b>-78,09%</b>	<b>48,10%</b>

**2. RESIDENCE AUTONOMIE AMBROISE CROIZAT**

Le budget primitif 2026 de la résidence autonomie Ambroise CROIZAT s'élève, toutes sections confondues, à **1 101 072,95 euros** contre **1 056 439 euros** au budget primitif 2025, ce qui représente une augmentation de 4,22%.

Le budget 2026 est présenté avec la reprise du résultat N-2 (excédent 2024) en section d'exploitation et avec la reprise anticipée du résultat N-1 (excédent 2025) en section d'investissement ainsi que les restes à réaliser (RAR 2025).

Les prévisions budgétaires par section

<b>Sections</b>	<b>Pour mémoire : BP 2025</b>	<b>BP 2026</b>
<b>Exploitation</b>	<b>1 032 618,00 €</b>	<b>1 071 448,00 €</b>
Dont résultat n-2 à l'article 002	190 769,22 €	128 419,20 €
<b>Investissement</b>	<b>23 821,00 €</b>	<b>29 624,95 €</b>
Dont résultat n-1 à l'article 001	5 320,14 €	11 004,95 €
Dont les restes à réaliser n-1	2 030,40 €	12 690,95 €

## SECTION D'EXPLOITATION

a) Dépenses d'exploitation

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 032 618,00 €</b>	<b>1 071 448,00 €</b>	<b>3,76%</b>	<b>100%</b>
<b>GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>		<b>185 472,00 €</b>	<b>203 408,00 €</b>	<b>9,67%</b>	<b>18,98%</b>
ACHATS MATIERES ET FOURNITURES DONT :	60	173 182,00 €	162 379,00 €	-6,24%	15,16%
EAUX	60611	25 772,00 €	36 000,00 €	39,69%	3,36%
ELECTRICITE	60612	39 000,00 €	30 000,00 €	-23,08%	2,80%
CHAUFFAGE URBAIN	60613	90 000,00 €	70 000,00 €	-22,22%	6,53%
GAZ	60618	160,00 €	- €	-100,00%	0,00%
PRODUITS D'ENTRETIEN	60622	1 650,00 €	1 500,00 €	-9,09%	0,14%
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	60624	500,00 €	500,00 €	0,00%	0,05%
FOURNITURES ANIMATIONS	60625	1 800,00 €	1 500,00 €	-16,67%	0,14%
FOURNITURES PETITS MATERIELS et ANIMATIONS	60628	1 600,00 €	6 614,00 €	313,38%	0,62%
ALIMENTATION-ANIMATION	6063	9 700,00 €	11 265,00 €	16,13%	1,05%
AUTRES FOURNITURES	6068	3 000,00 €	5 000,00 €		0,00%
SERVICES EXTERIEURS DONT :	62	12 290,00 €	41 029,00 €	233,84%	3,83%
DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	6226	- €	22 203,00 €		2,07%
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	6262	70,00 €	2 570,00 €	3571,43%	0,24%
LUTTE CONTRE LES NUISIBLES ET ANALYSE PRATIQUES PROF.	6288	2 080,00 €	4 880,00 €	134,62%	0,46%
ALIMENTAIRE-ANIMATION	6288	10 140,00 €	11 376,00 €	12,19%	1,06%
<b>GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		<b>433 000,00 €</b>	<b>445 000,00 €</b>	<b>2,77%</b>	<b>41,53%</b>
MAD-CCAS	6218	433 000,00 €	445 000,00 €	2,77%	41,53%
<b>GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>		<b>414 146,00 €</b>	<b>423 040,00 €</b>	<b>2,15%</b>	<b>39,48%</b>
CHARGES LOCATIVES	614	182 643,00 €	52 025,80 €	-71,52%	4,86%
ENTRETIEN-REPARATION-BATIMENTS	6152	179 303,00 €	193 121,56 €	7,71%	18,02%
ENTRETIEN-REPARATION-MAINTENANCE	615..	20 250,00 €	34 600,00 €	70,86%	3,23%
ASSURANCES	616	10 600,00 €	13 511,00 €	27,46%	1,26%
AUTRES IMPOTS ET TAXES (SACEM)	637	850,00 €	100 500,00 €	11723,53%	9,38%
DROIT UTILISATION LOGICIEL	6512	1 200,00 €	1 200,00 €	0,00%	0,11%
ADMISSION EN NONVALEUR	6541	6 600,00 €	15 381,64 €	133,06%	7,56%
TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	673	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,01%
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	678	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,01%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	68	12 500,00 €	12 500,00 €	0,00%	1,17%

➤ **Dépenses afférentes à l'exploitation (GROUPE I) : 203 408 €**

Les dépenses de ce groupe se composent essentiellement des dépenses de fluides auxquelles il faut ajouter les animations en résidence. Ces dépenses représentent près de 18,98 % de la section d'exploitation. Ce chapitre est en augmentation de 9,67% et s'explique principalement par un ajustement des dépenses liées aux fluides.

Il est également à noter que les dépenses liées au chauffage et au gaz diminuent grâce aux travaux effectués au sein de la chaufferie. D'ailleurs le gaz n'est plus utilisé à la résidence CROIZAT depuis février 2026.

➤ **Dépenses afférentes au personnel (GROUPE II) : 445 000 €**

Ce groupe représente 41,53 % de la section d'exploitation. Il a augmenté de 2,77% et s'explique principalement par un réajustement de cette dépense par la Direction des Ressources Humaines.

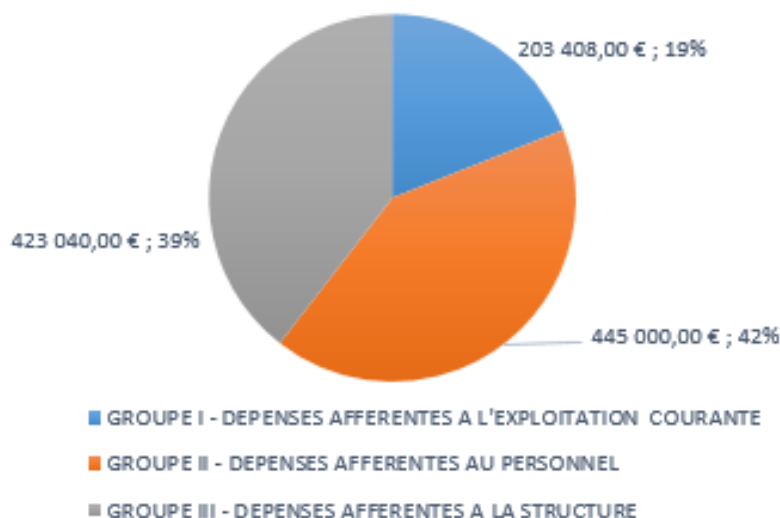
Les dépenses de personnel sont imputées directement sur le budget principal du CCAS et fait l'objet d'un remboursement par le budget annexe de la résidence autonomie Ambroise CROIZAT.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, la structure emploie 9.5 ETP.

➤ **Dépenses afférentes à la structure (GROUPE III) : 423 040 €**

Ce groupe est en augmentation de 2,15% par rapport à 2025. Il comprend principalement le loyer versé au propriétaire (LOGIRYS), la taxe foncière, les travaux et les contrats de maintenance, et représente 39,48% de la section d'exploitation.

## Répartition des dépenses de fonctionnement



### b) Recettes d'exploitation

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 032 618,00 €</b>	<b>1 071 448,00 €</b>	<b>3,76%</b>	<b>100%</b>
<b>GROUPE I - PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>		<b>438 000,00 €</b>	<b>498 000,00 €</b>	<b>13,70%</b>	<b>46,48%</b>
TARIFICATION DES REDEVANCES	73418	438 000,00 €	498 000,00 €	13,70%	46,48%
<b>GROUPE II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>		<b>403 649,00 €</b>	<b>444 828,80 €</b>	<b>10,20%</b>	<b>41,52%</b>
FORFAIT AUTONOMIE - DEPARTEMENT	7483	30 000,00 €	30 000,00 €	0,00%	2,80%
SUBVENTION CCAS	7488	349 649,00 €	389 111,80 €	11,29%	36,32%
PRODUITS FACTURES	7088	24 000,00 €	25 717,00 €	7,15%	2,40%
<b>GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>		<b>199,78 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,02%</b>
MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	773	99,78 €	100,00 €	0,22%	0,01%
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	778	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,01%
REPRISE DU RESULTAT N-2	002	190 769,22 €	128 419,20 €	-33%	11,99%

#### ➤ Produits de la tarification (Groupe I) : 498 000 €

Ce groupe représente près de 46,48% de la section d'exploitation et est en augmentation de 13,70%. L'augmentation de ce groupe enregistre l'évolution des tarifs des redevances, comme chaque année, et met fin à une diminution d'activité permettant une meilleure projection des recettes pour les années à venir. Le taux d'occupation se maintient à un bon niveau.

#### ➤ Autres produits relatifs à l'exploitation (Groupe II) : 444 828 €

L'augmentation de ce groupe est de +10,20% et s'explique par l'évolution des recettes provenant de la blanchisserie et des charges des gardiens ainsi que par une augmentation de la subvention que le CCAS vers à la résidence.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'alimente d'année en année par l'amortissement des immobilisations et la reprise des résultats antérieurs auxquels il nous faut soustraire le besoin en dépenses d'investissement dont l'activité ne crée pas de besoin récurrent.

### a) Dépenses d'investissement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>23 821,00 €</b>	<b>29 624,95 €</b>	<b>24,36%</b>	<b>100%</b>
<b>16-EMPRUNT ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>520,00 €</b>	<b>1 200,00 €</b>	<b>130,77%</b>	<b>4,05%</b>
CAUTION	165	520,00 €	1 200,00 €	130,77%	4,05%
<b>21-IMMOBILISATION CORPORELLES</b>		<b>21 270,60 €</b>	<b>15 734,00 €</b>	<b>-26,03%</b>	<b>53,11%</b>
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2183	- €	- €		0,00%
AUTRES IMMO. CORPORELLES	2188	21 270,60 €	15 734,00 €	-26,03%	53,11%
<b>RESTE A REALISER N-1</b>		<b>2 030,40 €</b>	<b>12 690,95 €</b>	<b>525,05%</b>	<b>42,84%</b>

Les restes à réaliser 2025 s'élèvent à 12 690,95 € et ils correspondent à l'acquisition d'immobilisations. Le budget d'investissement est en hausse de 24,36% par rapport à 2025.

### b) Recettes d'investissement

Les recettes sont constituées du FCTVA pour 6 120 €, des amortissements pour 12 500 €, et de la reprise anticipée des résultats N-1 pour 11 004,95 €.

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>23 821,00 €</b>	<b>29 624,95 €</b>	<b>24,36%</b>	<b>100%</b>
<b>10-DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES</b>		<b>6 000,86 €</b>	<b>6 120,00 €</b>	<b>1,99%</b>	<b>20,66%</b>
FCTVA	10222	6 000,86 €	6 120,00 €	1,99%	20,66%
<b>16-EMPRUNT ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>0,00%</b>
CAUTION	165	- €	- €		0,00%
<b>28-AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>12 500,00 €</b>	<b>12 500,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>42,19%</b>
AMO-IMMO-MOBILIERS	28184	- €	- €		0,00%
AMO-IMMO-CORPORELLES	28188	12 500,00 €	12 500,00 €	0,00%	42,19%
<b>REPRISE DU RESULTAT N-1</b>	<b>001</b>	<b>5 320,14 €</b>	<b>11 004,95 €</b>	<b>106,85%</b>	<b>37,15%</b>

### 3. Service Autonomie à Domicile

Le budget primitif 2026 du service autonomie à domicile (SAD) s'élève, toutes sections confondues, à **1 735 346,23 euros** contre **1 812 484,28 euros** au budget primitif 2025, ce qui représente une diminution de 4,44%.

La subvention du budget principal représente 16 % du budget.

Le service autonomie à domicile (SAD) du CCAS de Rosny a été créé le 1er janvier 2026 par la fusion du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile (SAAD) et du Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD) qui existaient préalablement.

Le budget 2026 est présenté avec la reprise du résultat N-2 du SAAD (excédent 2024 : +177 734,46€) et du SSIAD (déficit 2024 : - 56 721,36€) en section d'exploitation (cumul 121 013,10€) et les restes à réaliser (RAR 2025).

## Les prévisions budgétaires par section

Sections	Pour mémoire : BP 2025	BP 2026
<b>Exploitation</b>	<b>1 709 652 €</b>	<b>1 703 130,49 €</b>
Dont résultat n-2 à l'article 002	0,00 €	121 013,10€
<b>Investissement</b>	<b>102 832,19 €</b>	<b>32 215,74 €</b>
Dont résultat n-1 à l'article 001	90 832,19 €	6 070,87€
Dont les restes à réaliser n-1	18 307,70 €	12 849,61 €

## SECTION D'EXPLOITATION

c) Dépenses d'exploitation

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 709 652,00 €</b>	<b>1 703 130,49 €</b>	<b>-0,38%</b>	<b>100%</b>
<b>GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>		<b>68 080,00 €</b>	<b>63 180,00 €</b>	<b>-7,20%</b>	<b>3,71%</b>
ACHATS MATIERES ET FOURNITURES DONT :	60	41 200,00 €	19 000,00 €	-53,88%	1,12%
ELECTRICITE	60612	4 700,00 €	5 500,00 €	17,02%	0,32%
CARBURANT	60621	6 000,00 €	9 000,00 €	50,00%	0,53%
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	60624	500,00 €	500,00 €	0,00%	0,03%
FOURNITURES MEDICALES	6066	30 000,00 €	4 000,00 €	-86,67%	0,23%
SERVICES EXTERIEURS DONT :	62	14 400,00 €	18 700,00 €	29,86%	1,10%
DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	6251	600,00 €	- €	-100,00%	0,00%
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	6262	500,00 €	700,00 €	40,00%	0,04%
FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	6283	9 300,00 €	10 300,00 €	10,75%	0,60%
FORMATION & GROUPE ANALYSE PRATIQUES PROF	6288	4 000,00 €	7 700,00 €	92,50%	0,45%
<b>GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		<b>1 554 652,00 €</b>	<b>1 503 786,58 €</b>	<b>-3,27%</b>	<b>88,30%</b>
PERSONNEL EXTERIEUR	6211	39 000,00 €	39 000,00 €	0,00%	2,29%
CHARGES DE PERSONNEL	6218	786 253,00 €	809 361,00 €	2,94%	47,52%
<b>GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>		<b>86 920,00 €</b>	<b>136 163,91 €</b>	<b>56,65%</b>	<b>7,99%</b>
CHARGES LOCATIVES	614	36 500,00 €	38 000,00 €	4,11%	2,23%
ENTRETIEN-REPARATION-MAINTENANCE	615	3 200,00 €	10 180,00 €	218,13%	0,60%
ASSURANCES	616	3 000,00 €	21 250,00 €	608,33%	1,25%
ETUDE	617	12 500,00 €	4 650,00 €	-62,80%	0,27%
AUTRES-ADHESION/DOCUMENTATION	618	900,00 €	880,00 €	-2,22%	0,05%
DROIT UTILISATION LOGICIEL	6512	1 200,00 €	600,00 €	-50,00%	0,04%
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	67	- €	100,00 €		0,16%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	68	9 000,00 €	7 500,00 €	-16,67%	0,44%

Les dépenses d'exploitation restent stables.

➤ **Dépenses afférentes à l'exploitation (GROUPE I) : 63 180 €**

La diminution de ce groupe est de 7,20% de la section d'exploitation. Elle s'explique par la réorganisation des services après la fusion du SAAD et du SSIAD au 1er janvier 2026, laquelle a permis une rationalisation des dépenses et une redéfinition des besoins.

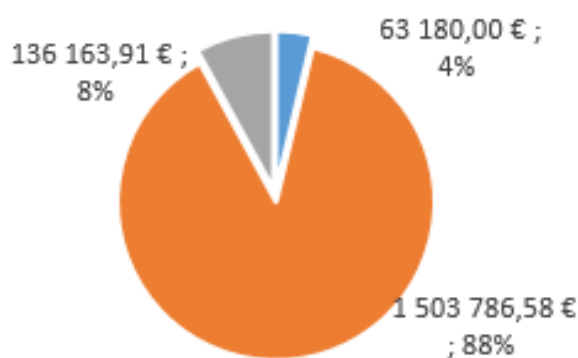
➤ **Dépenses afférentes au personnel (GROUPE II) : 1 503 786.58 €**

Ce groupe est en diminution de 3.27% suite à l'ajustement des dépenses du personnel dû au rappel des contributions sociales.

➤ **Dépenses afférentes à la structure (GROUPE III) : 136 163.91 €**

Ce groupe voit ses dépenses augmentées de 56,65 %. Cela s'explique en raison du déménagement du service vers de nouveaux locaux, ayant entraîné une hausse des dépenses d'entretien, de maintenance et des assurances.

## Répartition des dépenses de fonctionnement



- GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE
- GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL
- GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

d) Recettes d'exploitation

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 709 152,00 €</b>	<b>1 703 130,49 €</b>	<b>-0,35%</b>	<b>100%</b>
<b>GROUPE I - PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>		<b>1 347 221,00 €</b>	<b>1 319 742,70 €</b>	<b>-2,04%</b>	<b>77,49%</b>
<i>FORFAIT GLOBAL DE SOINS</i>	7311121	1 347 221,00 €	1 319 742,70 €	-2,04%	77,49%
<b>GROUPE II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>		<b>361 931,00 €</b>	<b>383 387,79 €</b>	<b>5,93%</b>	<b>22,51%</b>
<i>REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES</i>	6459		450,00 €		
<i>PRESTATIONS DE SERVICE-TRANSPORT</i>	70		10 000,00 €		
<i>SUBVENTION CCAS</i>	7488		251 924,69 €		14,79%
<i>AUTRES</i>	28	- €	12 101,31 €		
<b>GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>					
<i>MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS</i>	773				
<b>REPRISE DU RESULTAT N-2</b>	002	- €	- €		<b>0,00%</b>

Les recettes de fonctionnement proviennent à la fois de l'Agence Régionale de Santé (ARS), du Conseil Départemental de la Seine-Saint-Denis et de la subvention versée par le CCAS, assurant ainsi le financement et l'équilibre global du service.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'alimente d'année en année par l'amortissement des immobilisations et la reprise des résultats antérieurs auxquels il nous faut soustraire le besoin en dépense d'investissement dont l'activité ne crée pas de besoin récurrent.

a) Dépenses d'investissement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>102 832,19 €</b>	<b>32 215,74 €</b>	<b>-68,67%</b>	<b>100%</b>
<b>20-IMMOBILISATION INCORPORELLES</b>		<b>12 325,30 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>-0,84</b>	<b>6,21%</b>
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	205	12 325,30 €	2 000,00 €	-0,84	6,21%
<b>21-IMMOBILISATION CORPORELLES</b>		<b>90 506,81 €</b>	<b>17 366,13 €</b>	<b>-80,81%</b>	<b>53,91%</b>
MATERIEL DE TRANSPORT	2182	40 000,00 €		-100,00%	0,00%
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2183	7 200,00 €	5 700,00 €	-0,21	17,69%
AUTRES IMMO.CORPORELLES	2188	43 306,81 €	11 666,13 €	-73,06%	36,21%
<b>RESTE A REALISER N-1</b>		<b>18 307,70 €</b>	<b>12 849,61 €</b>		<b>39,89%</b>

Les dépenses d'investissement sont en baisse de près de 68%. Ceci s'explique principalement par le fait qu'il n'a pas été possible de faire de reports d'investissement (rattachements) 2025 du budget du SSIAD clôturé au 31/12/2025 par fusion avec le SAAD pour créer le Service Autonomie à Domicile.

b) Recettes d'investissement

	ARTICLE	BP 2025	BP 2026	EVOLUTION 2025/2026 EN %	REPARTITION 2026 EN %
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>102 832,19 €</b>	<b>32 215,74 €</b>	<b>-68,67%</b>	<b>100%</b>
<b>10-DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>0,00%</b>
FCTVA	10222	- €	- €		0,00%
<b>28-AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>12 000,00 €</b>	<b>12 000,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>37,25%</b>
AMO-IMMO-LOGICIELS	2805	- €			0,00%
AMO-IMMO-VEHICULES	28182	12 000,00 €	12 000,00 €	0,00%	37,25%
AMO-IMMO-MOBILIERS	28184	- €	- €		0,00%
AMO-IMMO-CORPORELLES	28188	- €	- €		0,00%
<b>REPRISE DU RESULTAT N-1</b>	<b>001</b>	<b>90 832,19 €</b>	<b>20 215,74 €</b>	<b>-77,74%</b>	<b>62,75%</b>

Les recettes d'investissement sont en baisse en concomitance avec la baisse des dépenses d'investissement.