

# Note de préparation du Conseil d'Administration du CCAS

---  
*Séance du jeudi 12 février 2026 - 18h00*

## **ANNEXE au Vote du budget primitif 2026 - Budget annexe de la Résidence Autonomie**

### **A. Les dépenses de fonctionnement :**

**Les dépenses prévisionnelles 2026 seront de 403 000,00 € et seront réparties comme suit :**

#### **➔ Charges à caractère général (Chapitre 011) : 77 320 €**

- Au niveau des consommations du bâtiment, la somme de 4 800,00 € a été prévue pour les consommations d'eau (parties communes + logements) et 20 100,00 € pour les consommations d'électricité (uniquement parties communes).
- Les frais de télécommunication et d'affranchissements ont été estimés à 2 270 €.
- L'achat de produits d'entretien, de matériels d'entretien et de petits matériels pour la structure représentent 2 400 €.
- 38 400 € ont été également prévus concernant les frais d'alimentation, de réception et les prestations d'alimentation extérieures.
- Enfin 8 200 € sont prévus pour les animations à la résidence
- 800 € sont prévus pour des prestations de contrôle de la légionelle et la potabilité de l'eau
- Le reste des sommes allouées sur ce chapitre soit 350 € regroupe des refacturations au CCAS (Carburant, frais de déplacements des agents)

#### **➔ Dépenses afférentes au personnel (Chapitre 012) : 185 360 €**

- Ce chapitre correspond aux remboursements des salaires des agents de la résidence au CCAS. En 2026, pour la résidence autonomie, la refacturation portera donc sur :

<b>Tableau des emplois</b>	<b>Effectif (ETPs)</b>
Direction de la Résidence Autonomie	1
Assistante CCAS (Aide administrative)	0,20
Agent d'entretien, de restauration et de maintenance	0,8 + 0,2 + 0,7 = 1,50

Agent d'animation Résidence Autonomie	
<b>TOTAL :</b>	<b>3,5 ETP</b>
+ VACATIONS DANS L'ANNÉE POUR GARDIENNAGE	

## ➔ Dépenses afférentes à la structure (Chapitre 016) : 140 320 €

- Pour 2026, 37 831,26 € ont été prévus concernant les frais de maintenance et les réparations au sein du bâtiment. Le bâtiment et ses équipements étant vieillissants, cette somme a été augmentée par rapport aux prévisions de l'an dernier.
- La redevance ou remboursements d'emprunts, la taxe foncière, la taxe d'enlèvement des ordures ménagère, les assurances du bâtiment versés à la SDH se situeront à 71 300 € contre 146 630 € en 2025. Cet écart significatif est expliqué essentiellement par la fin du remboursement du plus gros emprunt à la SDH, soit près de 70 000 € à l'année.
- L'assurance statutaire représentera 2 500 € pour l'ensemble des agents, l'assurance multirisques 3100 € et 1 250 € ont été inscrits pour les frais de photocopieurs et pour l'achat de petits matériels informatiques, 670 € sont prévus pour les adhésions et abonnements, 140 € pour les frais de prélèvement alimentaire et 1 650 € pour l'analyse de la pratique des agents.
- Des annulations de titres seront prévu à hauteur de 3 000 € (contre 47 000 € en 2025) et 5 262 € de dotations pour dépréciations (impayés).
- La somme inscrite pour les dotations aux amortissements s'élève quant à elle à 13 309,74 €.

## B. Les recettes de fonctionnement :

**Les recettes prévisionnelles sur la section de fonctionnement en 2026 s'élèveront à 403 000 €.**

### ➔ Produits de la tarification (Chapitre 017) : 253 000 €

- *Un taux de remplissage prévisionnel de 96 % est envisagé pour 2026 en gardant les tarifs d'hébergement N-1 à l'identique*
- *L'augmentation des recettes par rapport à 2025 s'explique par le fait qu'une modification du système de facturation des résidents a eu lieu l'an dernier (les recettes d'hébergement étaient sur le mois d'avant et donc prévues en 2025 sur 11 mois au lieu de 12). Pour 2026, un retour à la normale est donc prévu.*

### ➔ Autres produits relatifs à l'exploitation (Chapitre 018) : 70 637 €

- *Sur ce chapitre sont prévu les recettes de la facturation des différents services (repas, forfait eau et lessives et autres services), les recettes de l'aide sociale pour 2 résidents, ainsi que le forfait autonomie, versé par le Département de l'Isère.*

### ➔ Produits financiers et non encaissables (Chapitre 019) : 79 363 €

- La subvention d'équilibre du budget principal du CCAS versée à la année de 76 394,40 € contre 133 961,65 € en 2025 et 184 088,15 € en 2024.
- Enfin la somme de 2 968,60 € € sera inscrit dans ce chapitre au titre de la Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice.

Enfin, il est précisé que le résultat d'exploitation de 11 529,74 € en N-2, n'a pas été repris au BP 2026 et restera en réserve pour couvrir d'éventuels déficits futurs ou pour couvrir des dépenses futures d'Investissement .

## Synthèse section d'exploitation :

<b>BP 2026 - RESIDENCE AUTONOMIE - Section d'exploitation (Fonctionnement)</b>			
<b>Dépenses d'exploitation</b>		<b>Recettes d'exploitation</b>	
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	77 320,00 €	Groupe 1 : Produits de la tarification	253 000,00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	185 360,00 €	Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	70 637,00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	140 320,00 €	Groupe 3 : Produits financiers et non encaissables	79 363,00 €
		002: Excédent antérieur incorporé	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>403 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>403 000,00 €</b>

### **C. La section d'Investissement :**

**Le montant de section investissement est équilibré à 50 127,04 €.**

Le budget d'investissement 2026 de la Résidence Autonomie, nécessite une subvention d'investissement de la part du CCAS, à hauteur de 14 152.88 €, afin d'équilibrer la section d'investissement déficitaire en 2026 à cause des Reste à réaliser (RAR) 2025. Cette somme sera perçue en recettes.

Ces RAR représentent 42 563 € en dépenses, soit :

- Travaux rénovation cuisine (Éléments de cuisine, peinture, électricité, faïence) → 30 796,24 €
- Phase 1 remplacement porte automatiques de l'entrée principale (Changement de la porte automatique, Mise en place d'un interphone avec code et badgag, mise en place d'un rideau d'air chaud → 10 156,8 €
- Traitement des fissures sur le bâtiments -> 1 610,00 €

Ces investissements ont été réalisés en décembre 2025 et les factures sont arrivées début 2026.

A cela, 19 059 € de RAR en recettes (Subvention du Département de l'Isère pour l'ajout de porte automatique dans le hall d'accueil de la Résidence non perçue en 2025).

Lors du budget Supplémentaire ou lors d'une Décision modificative budgétaire, des crédits supplémentaires devront être ajoutés pour financer des mises aux normes importantes dans le bâtiment :

- Changement de radiateurs logements → 3 500 €
- Changement Détecteurs de fumée communs → 2684 €
- Sortie de secours en RDC – Changement de porte → 3868,56 €
- Changement de l'enseigne du bâtiment (Encore Foyer logement) → 2 500 €

- Mise en conformité ascenseur machinerie → 3840 €

- Modernisation ascenseur → 43 080 €

Ces futurs investissements sur la deuxième moitié de l'année 2026, pourront être financés par des subventions auprès de partenaires ou par une subvention d'Investissement du CCAS après le vote des résultats 2025. ( Section excédentaire depuis de nombreuses années qui devrait être aux alentours de 90 000 €)

### ➤ Conclusion budget primitif 2026 – Budget annexe de la Résidence Autonomie

**Le total du budget annexe de la Résidence Autonomie pour l'année 2026 s'élèvera à 453 127,04 € et est équilibré en dépenses et en recettes.**

**Le budget 2026 s'équilibre à 403 000 € en dépenses et en recettes de fonctionnement.**

**La subvention d'équilibre du CCAS à la résidence autonomie représente 19 % des recettes de fonctionnement, soit la somme de 76 394,40 €.**

**Au niveau de l'investissement, celui-ci s'équilibre à 50 127,04 € pour le BP 2026 en dépenses et en recettes.**

**BP 2026 RAUT**

ID : 038-263800724-20260212-DEL07\_2026-DE

	Nature	Libellé	TOTAL	BP 26	RAR 26	TOTAL BP 26	Ecart BP 26 / BP 25	% du BP 25
			Budgété N					
	2031	FRAIS D'ETUDES	1 610,00	3 282,00	1 610,00	4 892,00	3 282,00	304%
	21311	BATIMENTS PUBLICS	44 390,00	1 313,40	40 953,04	42 266,44	-2 123,56	95%
<b>Total Chapitre</b>	<b>022</b>	<b>ACQUISITION D'ELEMENTS ACTIF IMMO</b>	<b>46 000,00</b>	<b>4 595,40</b>	<b>42 563,04</b>	<b>47 158,44</b>	<b>1 158,44</b>	<b>103%</b>
	13988	AUTRES SUBVENTIONS(non budgétaire)	2 968,60	2 968,60	0,00	2 968,60	0,00	100%
<b>Total Chapitre</b>	<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 968,60</b>	<b>2 968,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2 968,60</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
	2184	MOBILIER	630,12	0,00	0,00	0,00	-630,12	0%
	2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 188,44	0,00	0,00	0,00	-7 188,44	0%
<b>Total Chapitre</b>	<b>21</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 818,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 818,56</b>	<b>0%</b>
<b>Total Dépenses</b>			<b>56 787,16</b>	<b>7 564,00</b>	<b>42 563,04</b>	<b>50 127,04</b>	<b>-6 660,12</b>	<b>88%</b>
	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	22 750,44	0,00	0,00	0,00	-22 750,44	0%
<b>Total Chapitre</b>	<b>001</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT REPORTE INV.T.</b>	<b>22 750,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 750,44</b>	<b>0%</b>
	1312	COLLECTIVITES ET ETABLISSEMENTS PUBLICS	19 059,00	14 152,88	19 059,00	33 211,88	14 152,88	174%
<b>Total Chapitre</b>	<b>027</b>	<b>AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 059,00</b>	<b>14 152,88</b>	<b>19 059,00</b>	<b>33 211,88</b>	<b>14 152,88</b>	<b>174%</b>
	10222	F.C.T.V.A.	1 158,99	3 605,42	0,00	3 605,42	2 446,43	311%
<b>Total Chapitre</b>	<b>10</b>	<b>APPORTS DOTATIONS ET RESERVES</b>	<b>1 158,99</b>	<b>3 605,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 605,42</b>	<b>2 446,43</b>	<b>311%</b>
	28013	FRAIS D'EVALUATION	1 380,00	1 380,00	0,00	1 380,00	0,00	100%
	28131	BATIMENTS	2 378,00	2 378,00	0,00	2 378,00	0,00	100%
	28181	INSTALLATIONS GENERALE AGENCEMENTS AMENAG. DIVERS	3 641,28	3 194,62	0,00	3 194,62	-446,66	88%
	28184	MOBILIER	825,95	511,00	0,00	511,00	-314,95	62%
	28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 593,50	5 846,12	0,00	5 846,12	252,62	105%
<b>Total Chapitre</b>	<b>28</b>	<b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>13 818,73</b>	<b>13 309,74</b>	<b>0,00</b>	<b>13 309,74</b>	<b>-508,99</b>	<b>96%</b>
<b>Total Recettes</b>			<b>56 787,16</b>	<b>31 068,04</b>	<b>19 059,00</b>	<b>50 127,04</b>	<b>-6 660,12</b>	<b>88%</b>
<b>Total Investissement</b>			<b>0,00</b>	<b>23 504,04</b>	<b>-23 504,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>GROUPE I</b>								
	60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	4 703,79	4 800,00	0,00	4 800,00	96,21	102%
	60612	ENERGIE -ELECTRICITE	19 700,00	20 100,00	0,00	20 100,00	400,00	102%
	60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS		150,00	0,00	150,00	150,00	#DIV/0!
	60622	PRODUITS D' ENTRETIEN	790,00	850,00	0,00	850,00	60,00	108%
	60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	210,07	250,00	0,00	250,00	39,93	119%
	6063	ALIMENTATION	1 300,00	1 350,00	0,00	1 350,00	50,00	104%
	6068	AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FOURN.	1 174,21	1 300,00	0,00	1 300,00	125,79	111%
	6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		200,00	0,00	200,00	200,00	#DIV/0!
	6257	RECEPTIONS	1 000,00	1 050,00	0,00	1 050,00	50,00	105%
	6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS		120,00	0,00	120,00	120,00	#DIV/0!
	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 150,00	2 150,00	0,00	2 150,00	0,00	100%
	6282	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	33 971,11	36 000,00	0,00	36 000,00	2 028,89	106%
	6288	AUTRES	8 500,00	9 000,00	0,00	9 000,00	500,00	106%
74 084,00	<b>Total Chapitre</b>	<b>011 DEPENSES AFF .EXPLOIT.COUR</b>	<b>73 499,18</b>	<b>77 320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 320,00</b>	<b>3 820,82</b>	<b>105%</b>
<b>GROUPE II</b>								
	6225	Indemnités receveur		110,00	0,00	110,00	110,00	#DIV/0!
	64111	REMUNERATION PRINCIPALE	64 935,34	63 528,00	0,00	63 528,00	-1 407,34	98%
	64151	REMUNERATION PRINCIPALE	67 287,66	62 614,00	0,00	62 614,00	-4 673,66	93%
	64518	COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX	59 632,00	59 108,00	0,00	59 108,00	-524,00	99%
<b>Total Chapitre</b>	<b>012</b>	<b>DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>	<b>191 855,00</b>	<b>185 360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>185 360,00</b>	<b>-6 495,00</b>	<b>97%</b>
<b>GROUPE III</b>								
	6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	112 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	-72 000,00	36%
	61351	Informatique	650,00	650,00	0,00	650,00	0,00	100%
	61521	BÂTIMENTS PUBLICS	21 948,49	37 831,26	0,00	37 831,26	15 882,77	172%
	61558	AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	517,14	250,00	0,00	250,00	-267,14	48%
	61561	INFORMATIQUE	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00	100%
	6161	MULTIRISQUES	1 912,73	3 107,00	0,00	3 107,00	1 194,27	162%
	6165	RESPONSABILITE CIVILE	1 337,27	1 500,00	0,00	1 500,00	162,73	112%
	6167	ASSURANCES CAPITAL DECES TITULAIRES	2 536,90	2 500,00	0,00	2 500,00	-36,90	99%
	6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	421,44	450,00	0,00	450,00	28,56	107%
	6188	AUTRES FRAIS DIVERS	1 970,00	2 250,00	60,00	2 310,00	340,00	117%
	63512	TAXES FONCIERES	23 388,00	27 300,00	0,00	27 300,00	3 912,00	117%
	6353	IMPOTS INDIRECTS	4 730,00	2 500,00	0,00	2 500,00	-2 230,00	53%
	6588	AUTRES		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	6714	Intérêts moratoires	22,02	0,00	0,00	0,00	-22,02	0%
	673	TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	46 964,30	3 000,00	0,00	3 000,00	-43 964,30	6%
	68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 818,73	13 309,74	0,00	13 309,74	-508,99	96%
214 968,73	6817	DOT. AUX DEPR. DES ACTIFS CIRCULANTS	5 300,00	5 262,00	0,00	5 262,00	-38,00	99%
<b>Total Chapitre</b>	<b>016</b>	<b>DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>	<b>237 867,02</b>	<b>140 260,00</b>	<b>60,00</b>	<b>140 320,00</b>	<b>-97 547,02</b>	<b>59%</b>
<b>Total Dépenses</b>			<b>503 221,20</b>	<b>402 940,00</b>	<b>60,00</b>	<b>403 000,00</b>	<b>-100 221,20</b>	<b>80%</b>
	002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	42 292,75	0,00	0,00	0,00	-42 292,75	0%
<b>Total Chapitre</b>	<b>002</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT REPORTE FONCT.</b>	<b>42 292,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42 292,75</b>	<b>0%</b>
<b>GROUPE III</b>								
	73418	AUTRES ETS ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX	226 365,00	253 000,00	0,00	253 000,00	26 635,00	112%
<b>Total Chapitre</b>	<b>017</b>	<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	<b>226 365,00</b>	<b>253 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253 000,00</b>	<b>26 635,00</b>	<b>112%</b>
	744	FCTVA	366,20	500,00	0,00	500,00	133,80	137%
	7483	FORFAIT AUTONOMIE	9 712,00	9 437,00	0,00	9 437,00	-275,00	97%
	7488	AUTRES	21 500,00	8 700,00	0,00	8 700,00	-12 800,00	40%
	7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	60 700,00	52 000,00	0,00	52 000,00	-8 700,00	86%
<b>Total Chapitre</b>	<b>018</b>	<b>AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>	<b>92 278,20</b>	<b>70 637,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 637,00</b>	<b>-21 641,20</b>	<b>77%</b>
	7712	Subventions d'équilibre	139 261,65	76 394,40	0,00	76 394,40	-62 867,25	55%
	773	MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	55,00	0,00	0,00	0,00	-55,00	0%
	777	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.DEXE.	2 968,60	2 968,60	0,00	2 968,60	0,00	100%
<b>Total Chapitre</b>	<b>019</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS, EXCEPT ET NON ENC.</b>	<b>142 285,25</b>	<b>79 363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 363,00</b>	<b>-62 922,25</b>	<b>56%</b>
<b>Total Recettes</b>			<b>503 221,20</b>	<b>403 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403 000,00</b>	<b>-100 221,20</b>	<b>80%</b>
<b>Total Fonctionnement</b>			<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>-60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>23 564,04</b>	<b>-23 564,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>