



Extrait du registre des délibérations du Centre Intercommunal d'Action Sociale des Grands Lacs

Séance du 27 mai 2026

Date de convocation : 6 mai 2026

Présents : Hélène LARREZET, Présidente

N. BERNARD, F. DOUSTE, C. DUBOIS, P. CASSAGNE, J. FANARI, C. GARDON, J. GALVEZ, M. JOIE, PM KHAN, S. LEBEAUPIN, JP LEBOUTEILLER, I. MORA, M. OLHEYER, C. SEGAUT, JM SUSO,

Absents excusés : R. HOSTETTLER

Secrétaire de séance : C. Bats

Le conseil d'administration du Centre Intercommunal des Grands Lacs s'est réuni le 27 mai 2026 en séance ordinaire à 17h30, à la salle René Labat à Parentis en Born, sous la présidence de Madame Hélène LARREZET.

Nombre d'administrateurs

En exercice :	17
Présents :	16
Votants :	16
Pour :	16
Contre :	0
Abstention	0

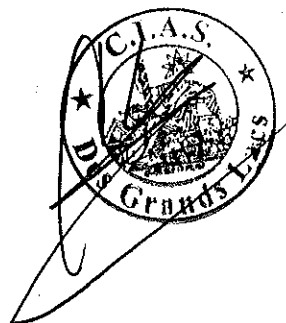
Délibération rendue exécutoire le : 04/06/2026

Publication le : 09/06/2026

Le Président,

- certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte,
- informe que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de 2 mois à compter de sa notification, sa réception par le représentant de l'Etat et sa publication.

La Présidente
Hélène LARREZET



Envoyé en préfecture le 04/06/2026
Reçu en préfecture le 04/06/2026
Publié le **09/06/2026**
ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



250112012

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



N°17-2026- 27/05/2026

Objet : Budget annexe SAD (52501) : Compte administratif 2025

Le compte administratif du budget principal expose les dépenses et recettes de l'exercice.

Le Conseil d'administration décide

SECTION	DEPENSES	RECETTES
INVESTISSEMENT	Dépenses de l'exercice 12 154,00	Recettes de l'exercice 5 860,96
Résultat de l'exercice	Déficit - 6 293,04	
		Excédent reporté 7 265,48
TOTAL DE L'EXERCICE	12 154,00	13 126,44
Résultat cumulé à affecter		Excédent cumulé 972,44
SECTION	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	Dépenses de l'exercice 4 771 597,64	Recettes de l'exercice 4 846 572,34
Résultat de l'exercice	Excédent	74 974,70
FONCTIONNEMENT		Excédent reporté 5 910,16
TOTAL DE L'EXERCICE	4 771 597,64	4 852 482,50
Résultat cumulé à affecter		Excédent 80 884,86

- D'approuver le compte administratif 2025 tel que présenté ci-dessus,

Fait et délibéré le 27 mai 2026

Pour copie conforme ce 28 mai 2026

La Présidente
Hélène LARREZET

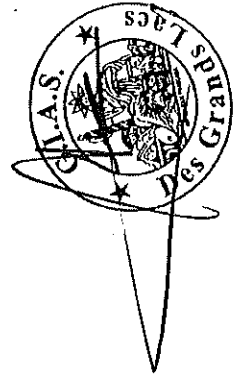


COMPTE ADMINISTRATIF 2025

SERVICE D'AIDE A DOMICILE PRESTATAIRE

Conseil d'administration du 27 mai 2026
Délibération n° 17-2026

Pour extrait certifié conforme,
La présidente
Hélène LARREZET



ANNEXE 1: CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

ETABLISSEMENT :

Service d'aide à domicile prestataire des grands Lacs

ADRESSE :

29 avenue leopold Darmuzey - CS40028
40160 PARENTIS EN BORN

ORGANISME GESTIONNAIRE :

CIA DES GRANDS LACS

TELEPHONE :

05 58 82 18 24

FAX:

Email Direction@ciasgl.fr

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement:

Céline BATS

N° FINESS /SIRET:

2 000 486 500 028

CATEGORIE :

Service aide à domicile

COMPETENCE :

C.C.N.T. :

Fonction publique territoriale

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

CAPACITE AUTORISEE :



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

3 486 710 16

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.1 Section d'investissement : Emplois

	Budget initial (1)	Crédits complémentaires ou virements (2)	Total (3) = (1)+(2)	Réel (4)	Ecart	
					Montant (5) = (4)-(3)	En % (6) = (5)/(3)
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves						
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%
Reprises						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)						
15 Provisions pour risques et charges			0,00		0,00	
Remboursement des dettes financières						
16 Emprunts et dettes assimilées			0,00		0,00	
17 Dettes rattachées à des participations			0,00		0,00	
Compte de liaison investissement						
18 Comptes de liaison investissements			0,00		0,00	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé						
20 Immobilisations incorporelles			0,00		0,00	
21 Immobilisations corporelles	4 900,00	11 040,48	15 940,48	10 954,00	-4 986,48	-31,28%
22 Immobilisations reçues en affectation			0,00		0,00	
23 Immobilisations en cours			0,00		0,00	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			0,00		0,00	
26 Participations et créances rattachées à des participations			0,00		0,00	
27 Autres immobilisations financières			0,00		0,00	
Autres						
28 Amortissements des immobilisations (reprises)			0,00		0,00	
29 Dépréciation des immobilisations (reprises)			0,00		0,00	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0,00		0,00	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			0,00		0,00	
49 Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			0,00		0,00	
59 Dépréciation des comptes financiers (reprises)			0,00		0,00	
Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)						
001 Excédent provisionnel d'investissement			0,00		0,00	
003 TOTAL GENERAL	6 100,00	11 040,48	17 140,48	12 154,00	-4 986,48	-29,09%



4.2.2 Section d'investissement : Ressources

	Budget initial (1)	Crédits complémentaires (2)	Total (3) = (1)+(2)	Réel (4)	Ecart Montant (5) = (4)-(3)	En % (6) = (5)/(3)
Augmentation des fonds propres						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	1 500,00	-970,00	530,00	529,18	-0,82	-0,15%
131 Subventions d'équipements reçues	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	-4 000,00	-100,00%
Dotations aux provisions						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			0,00		0,00	
15 Provisions pour risques et charges			0,00		0,00	
Augmentation des dettes financières						
16 Emprunts et dettes assimilées			0,00		0,00	
17 Dettes rattachées à des participations			0,00		0,00	
Compte de liaison						
18 Compte de liaison investissements			0,00		0,00	
Immobilisations (sorties)						
20 Immobilisations incorporelles			0,00		0,00	
21 Immobilisations corporelles			0,00		0,00	
22 Immobilisations reçues en affectation			0,00		0,00	
23 Immobilisations en cours			0,00		0,00	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			0,00		0,00	
26 Participations et créances rattachées à des participations			0,00		0,00	
27 Autres immobilisations financières			0,00		0,00	
Autres						
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	4 600,00	745,00	5 345,00	5 331,78	-13,22	-0,25%
29 Dépréciation des immobilisations (dotations)			0,00		0,00	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0,00		0,00	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			0,00		0,00	
49 Dépréciation des comptes de tiers (dotations)			0,00		0,00	
59 Dépréciation des comptes financiers (dotations)			0,00		0,00	
001						
Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)		7 265,48	7 265,48	7 265,48	0,00	0,00%
Déficit prévisionnel d'investissement					0,00	
TOTAL GENERAL	6 100,00	11 040,48	17 140,48	13 126,44	-4 014,04	-23,42%

4.2.1.1. Section d'investissement : tableau des emplois

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	Mandats émis	Mandats en annulation	(6) = (4)-(5)	Montant	En %
				(4)	(5)	(7) = (6)-(3)		(8) = (7)/(3)
Réduction des fonds propres ou repris sur apports								
102			0,00			0,00	0,00	
106			0,00			0,00	0,00	
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
139	1 200,00		1 200,00	1 200,00		1 200,00	0,00	0,00%
13	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00%
Reprises								
148			0,00			0,00	0,00	
14861			0,00			0,00	0,00	
14862			0,00			0,00	0,00	
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
151			0,00			0,00	0,00	
157			0,00			0,00	0,00	
158			0,00			0,00	0,00	
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.1.2. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial (1)	DM ou virements de crédits (2)	Total (3) = (1)+(2)	Etablissements		Net (6) = (4)-(5)	Ecart	
				Mandats émis (4)	Mandats en annulation (5)		Montant (7) = (6)-(3)	En % (8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
163			0,00			0,00	0,00	
164			0,00			0,00	0,00	
165			0,00			0,00	0,00	
167			0,00			0,00	0,00	
168			0,00			0,00	0,00	
169			0,00			0,00	0,00	
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé								
201			0,00			0,00	0,00	
203			0,00			0,00	0,00	
205			0,00	0,00		0,00	0,00	
208			0,00			0,00	0,00	
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.1.3. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

		Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net		Ecart	
		(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	Mandats émis	Mandats en annulation	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	Montant	En %
					(4)	(5)		(8) = (7)/(3)		
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé (suite)										
211	Terrains			0,00			0,00		0,00	
212	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			0,00			0,00		0,00	
213	Constructions sur soi propre			0,00			0,00		0,00	
214	Constructions sur soi d'autrui			0,00			0,00		0,00	
215	Installations, matériel et outillages techniques			0,00			0,00		0,00	
216	Collections, oeuvres d'art			0,00			0,00		0,00	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers			0,00			0,00		0,00	
2182	Matériel de transport	0,00	11 040,48	11 040,48	10 954,00		10 954,00	-86,48	-0,78%	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	2 000,00	1 000,00	3 000,00	0,00		0,00	-3 000,00	-100,00%	
2184	Mobilier	2 900,00	-1 000,00	1 900,00	0,00		0,00	-1 900,00	-100,00%	
2185	Cheptel			0,00			0,00	0,00	0,00	
2188	Autres immobilisations corporelles			0,00			0,00	0,00	0,00	
21	TOTAL	4 900,00	11 040,48	15 940,48	10 954,00		10 954,00	-4 986,48	-31,28%	
22	Immobilisations reçues en affectation			0,00			0,00	0,00	0,00	
22	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2312	Terrains, agencements et aménagements des terrains en			0,00			0,00	0,00	0,00	
2313	Constructions en cours sur soi propre			0,00			0,00	0,00	0,00	
2314	Constructions en cours sur soi d'autrui			0,00			0,00	0,00	0,00	
2315	Installations, matériel et outillage techniques en cours			0,00			0,00	0,00	0,00	
2318	Autres immobilisations corporelles en cours			0,00			0,00	0,00	0,00	
238	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles			0,00			0,00	0,00	0,00	
23	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)			0,00			0,00	0,00	0,00	
24	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.1.4. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

Remboursements des dettes financières									
	Budget initial (1)	DM ou virements de crédits (2)	Total (3) = (1)+(2)	Etablissements		Net (6) = (4)-(5)	Ecart		
				Mandats émis (4)	Mandats en annulation (5)		Montant (7) = (6)-(3)	En % (8) = (7)/(3)	
26			0,00			0,00	0,00		
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
271			0,00			0,00	0,00		
272			0,00			0,00	0,00		
274			0,00			0,00	0,00		
275			0,00			0,00	0,00		
2761			0,00			0,00	0,00		
2768			0,00			0,00	0,00		
27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Autres									
Amortissements des immobilisations (reprises)									
280			0,00			0,00	0,00	0,00	
2811			0,00			0,00	0,00	0,00	
2812			0,00			0,00	0,00	0,00	
2813			0,00			0,00	0,00	0,00	
2814			0,00			0,00	0,00	0,00	
2815			0,00			0,00	0,00	0,00	
2818			0,00			0,00	0,00	0,00	
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Publié le

03/08/2026

ID : 040-200048650-20260604-

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.1.5. Section d'investissement : tableau des emplois (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
Autres dépréciation des immobilisations (reprises)								
293			0,00			0,00	0,00	
297			0,00			0,00	0,00	
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39			0,00			0,00	0,00	
481			0,00			0,00	0,00	
49			0,00			0,00	0,00	
59			0,00			0,00	0,00	
			0,00			0,00	0,00	
TOTAL GENERAL								
	6 100,00	11 040,48	17 140,48	12 154,00	0,00	12 154,00	-4 986,48	-29,09%

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.2.1. Section d'investissement : tableau des ressources

Augmentation des fonds propres									
	Budget initial (1)	DM ou virements de crédits (2)	Total (3) = (1)+(2)	Etablissements		Net (6) = (4)-(5)	Ecart		
				Titres émis (4)	Titres en réduction (5)		Montant (7) = (6)-(3)	En % (8) = (7)/(3)	
102 Apports	1 500,00	-970,00	530,00	529,18		529,18	-0,82	-0,15%	
106 Réserves			0,00			0,00	0,00		
10682 Excédent affecté à l'investissement			0,00			0,00	0,00		
10 TOTAL	1 500,00	-970,00	530,00	529,18	0,00	529,18	-0,82	-0,15%	
131 Subventions d'équipement transférables	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		0,00	-4 000,00	-100,00%	
13 TOTAL	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00%	
Dotations									
148 Autres provisions réglementées			0,00			0,00	0,00		
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé			0,00			0,00	0,00		
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant			0,00			0,00	0,00		
14 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
151 Provisions pour risques			0,00			0,00	0,00		
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs			0,00			0,00	0,00		
158 Autres provisions pour charges			0,00			0,00	0,00		
15 TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

ID : 0

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le : 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE





4.2.2.2. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

[illegible]

4.2.2.3. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	Titres émis	Titres en réduction	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Immobilisations (sorties) - suite -								
22			0,00			0,00	0,00	
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations (sorties)								
2312			0,00			0,00	0,00	
2313			0,00			0,00	0,00	
2314			0,00			0,00	0,00	
2315			0,00			0,00	0,00	
2318			0,00			0,00	0,00	
238			0,00			0,00	0,00	
23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)								
24			0,00			0,00	0,00	
24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Participations et créances rattachées à des participants								
26			0,00			0,00	0,00	
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titres immobilisés (droit de propriété)								
271			0,00			0,00	0,00	
272			0,00			0,00	0,00	
274			0,00			0,00	0,00	
275			0,00			0,00	0,00	
2761			0,00			0,00	0,00	
2768			0,00			0,00	0,00	
27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.2.2.4. Section d'investissement : tableau des ressources (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	Titres émis	Titres en réduction	(6) = (4)-(5)	Montant	En %
Autres								
Amortissements des immobilisations (dotations)								
2805			0,00			0,00	0,00	
2811			0,00			0,00	0,00	
2812			0,00			0,00	0,00	
2813			0,00			0,00	0,00	
2814			0,00			0,00	0,00	
2815			0,00			0,00	0,00	
2817			0,00			0,00	0,00	
2818	4 600,00	745,00	5 345,00	5 331,78		5 331,78	-13,22	-0,25%
28	4 600,00	745,00	5 345,00	5 331,78	0,00	5 331,78	-13,22	-0,25%
Dépréciation des immobilisations (dotations)								
291			0,00			0,00	0,00	
293			0,00			0,00	0,00	
296			0,00			0,00	0,00	
297			0,00			0,00	0,00	
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39								
481			0,00			0,00	0,00	
49			0,00			0,00	0,00	
59			0,00			0,00	0,00	
		7 265,48	7 265,48	7 265,48		7 265,48	0,00	0,00
TOTAL GENERAL								
	6 100,00	11 040,48	17 140,48	13 126,44	0,00	13 126,44	-4 014,04	-23,4%

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



4.3.1 Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement	0,00			0,00
2803 Frais de recherche et de développement	0,00			0,00
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	37 011,16	0,00		37 011,16
2806 Droit au bail	0,00			0,00
2808 Autres immobilisations incorporelles	0,00			0,00
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Terrains	0,00			0,00
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00			0,00
2813 Constructions sur sol propre	0,00			0,00
2814 Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
2815 Installations, matériel et outillage techniques	5 479,58			5 479,58
dont : Matériel de transport	0,00			0,00
Matériel de bureau	0,00			0,00
Matériel informatique	0,00			0,00
2818 Autres immobilisations corporelles	57 620,94	5 331,78		62 952,72
TOTAL GENERAL	100 111,68	5 331,78	0,00	105 443,46

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



5.1.1 Charges de la section d'exploitation

GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart Montant	En %	retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5) = (4) - (6)	(7) = (5-2)/(2)			
ACHATS									
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures				0,00	0,00		0,00		
602 Achats stockés - autres approvisionnement				0,00	0,00		0,00		
603 Variation des stocks				0,00	0,00		0,00		
606 Achats non stockés de matières et fournitures	27 092,37	43 700,00	-5 000,00	38 700,00	-6 211,54	-25,66%			
607 Achats de marchandise				0,00	0,00				
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00	0,00		0,00		
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00	0,00		0,00		
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00	0,00		0,00		
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00	0,00		0,00		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241 Transports de biens				0,00	0,00		0,00		
6242 Transports d'usagers				0,00	0,00		0,00		
6247 Transports collectifs du personnel				0,00	0,00		0,00		
6248 Transports divers				0,00	0,00		0,00		
625 Déplacements, missions et réceptions	1 247,41	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00		0,00		
626 Frais postaux et frais de télécommunications	58 039,83	52 000,00	6 600,00	58 600,00	270,07	18,00%			
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur				0,00	-469,86	11,79%			
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00	0,00		0,00		
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00	0,00		0,00		
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00	0,00		0,00		
6287 Remboursement de frais				0,00	0,00		0,00		
6288 Autres prestations	220,50	1 000,00	5 165,16	6 165,16	302,84	4,91%			
TOTAL GROUPE I	86 600,11	98 200,00	6 765,16	104 965,16	-6 108,49	0,67%			

5.1.1 Charges de la section d'exploitation
... (suite)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart Montant	En %	retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	40 954,97	40 000,00	32 000,00	72 000,00		71 909,65	-90,35	79,77%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	25 195,39	2 000,00	0,00	2 000,00		4 652,80	2 652,80	132,64%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00			0,00		
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	78 470,26	74 500,00	35 300,00	109 800,00		105 789,33	-4 010,67	42,00%	
641 Rémunération du personnel non médical	3 461 925,75	3 365 630,00	-11 000,00	3 354 630,00		3 367 569,66	12 939,66	0,06%	
642 Rémunération du personnel médical				0,00					
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	817 204,78	781 000,00		781 000,00		761 826,78	-19 173,22	-2,45%	
646 Personnes handicapées				0,00					
647 Autres charges sociales	152 136,97	164 000,00	-9 000,00	155 000,00		162 581,96	7 581,96	-0,86%	
648 Autres charges de personnel		3 000,00		3 000,00		40,00	-2 960,00	-98,67%	
TOTAL GROUPE II	4 575 888,12	4 430 130,00	47 300,00	4 477 430,00	0,00	4 474 370,18	-3 059,82	1,00%	

dont

Montant des provisionnements pour congés à payer

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le

09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



5.1.1 Charges de la section d'exploitation ... (suite)

GROUPES III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réal accepté n-1	Budget exécutif n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
612 Redevances de crédit bail				0,00			0,00		
6132 Locations immobilières	4 493,15	4 200,00		4 200,00		4 866,66	666,66	15,87%	
6135 Locations mobilières	24 349,50	24 370,00	18 000,00	42 370,00		42 543,38	173,38	74,57%	
614 Charges locatives et de co-propriété							0,00		
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers						351,20	351,20		
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 239,98	1 500,00	1 500,00	3 000,00		3 768,81	768,81	151,25%	
6156 Maintenance	37 721,03	39 500,00	1 000,00	40 500,00		39 759,94	-740,06	0,66%	
616 Primes d'assurances	70 079,39	70 510,00	19 200,00	89 710,00		89 719,91	9,91	27,24%	
617 Etudes et recherches							0,00		
618 Divers	9 500,00	2 000,00	-2 000,00	0,00		2 450,00	2 450,00	22,50%	
623 Information, publications, relations publiques	4 979,66	3 000,00		3 000,00		1 352,80	-1 647,20	-54,91%	
627 Services bancaires et assimilés	331,69	280,00		280,00		517,90	237,90	84,96%	
635 Autres impôts taxes et versements assimilés				0,00			0,00		
637 Autres impôts taxes et versements assimilés				0,00			0,00		

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences,							0,00		
654 Pertes sur créances irrécouvrables	13 230,11	1 000,00	2 700,00	3 700,00		3 599,35	-100,65	259,94%	
655 Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (établissements privés)							0,00		
657 Subventions							0,00		
658 Charges diverses de gestion courante	162,22	20,00		20,00		0,38	-19,62	-98,10%	

CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	4 798,69	3 000,00	2 000,00	5 000,00		3 749,54	-1 250,46	24,98%	
------------------------	----------	----------	----------	----------	--	----------	-----------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							0,00		
673 Charges sur exercices antérieurs	1 910,10	2 000,00		2 000,00		211,97	-1 788,03	-89,40%	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							0,00		
678 Autres charges exceptionnelles		0,00		0,00		147,17	147,17		

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite et fin)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 061,29	4 600,00	745,00	5 345,00		5 331,78	-13,22	15,91%	
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00			0,00		
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation		9 500,00	-9 500,00	0,00			0,00	-100,00%	
6816 Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00			0,00		
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00			0,00		
686 Dotations aux amortissements et provisions : charges financières				0,00			0,00		
687 Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles				0,00			0,00		
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00			0,00		
6872 Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)				0,00			0,00		
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00			0,00		
6874 Dotations aux autres provisions réglementées				0,00			0,00		
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00			0,00		
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00			0,00		
68746 Dotations aux provisions réglementées: réserves des plus values nettes d'actif				0,00			0,00		
687461 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé				0,00			0,00		
687462 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant				0,00			0,00		
68748 Autres				0,00			0,00		
6876 Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles				0,00			0,00		
689 Engagements à réaliser sur ressources affectées				0,00			0,00		
6894 Engagements à réaliser sur subventions attribuées				0,00			0,00		
6895 Engagements à réaliser sur dons manuels affectés				0,00			0,00		
6897 Engagements à réaliser sur legs et donations affectées				0,00			0,00		
TOTAL GROUPE III	179 856,81	165 480,00	33 845,00	199 125,00		198 370,79	-754,21	19,88%	0,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	4 842 345,04	4 693 810,00	87 710,16	4 781 520,16		4 771 597,64	-9 922,52	1,66%	0,00



Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



5.1.2 Produits de la section d'exploitation

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
731								
Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF								
733	2 592 872,90	2 673 000,00	20 800,00	2 693 800,00	2 734 569,40	40 769,40	2,30%	
734	737 840,06	776 000,00	-41 000,00	735 000,00	651 422,58	-83 577,42	-16,05%	
737								
Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins								
738	43 317,90	32 000,00		32 000,00	48 435,13	16 435,13	51,36%	
Produits Autres financeurs								
TOTAL GROUPE I	3 374 030,86	3 481 000,00	-20 200,00	3 460 800,00	3 434 427,11	-26 372,89	-1,34%	0,00

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082		0,00	140 000,00	215 498,53	75 498,53		
7082	Participations forfaitaires des usagers			0,00	0,00	0,00		
70821	Forfaits hospitaliers (loi 19-01-1983)			0,00	0,00	0,00		
70822	Participations prévues au quatrième alinéa de l'article L.242-4 du CASF			0,00	0,00	0,00		
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			0,00	0,00	0,00		
70828	Autres participations forfaitaires des usagers			0,00	0,00	0,00		
71	Production stockée			0,00	0,00	0,00		
72	Production immobilisée			0,00	0,00	0,00		
74	Subventions d'exploitation et participations	57 865,00	15 000,00	77 000,00	145 150,00	53 150,00	867,67%	
75	Autres produits de gestion courante	2 135,21			29,90	29,90		
603	Variation des stocks (en recettes)			0,00	0,00	0,00		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			0,00	0,00	0,00		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			0,00	0,00	0,00		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			0,00	0,00	0,00		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	240 214,82	246 000,00	-140 000,00	112 034,24	6 034,24	-54,46%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00		0,00	0,00	0,00		
6479	Remboursements de charges sociales	54 400,00	58 000,00		55 844,00	-2 156,00	-3,72%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			0,00	0,00	0,00		
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)			0,00	0,00	0,00		
TOTAL GROUPE II		354 615,03	319 000,00	77 000,00	528 556,67	132 556,67	65,69%	0,00

5.1.2 Produits de la section d'exploitation ... (suite et fin)

GRUPE III: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

76	Produits financiers	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/2
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 007 038,00	892 610,00	25 000,00	917 610,00	880 345,00	-37 265,00	-1,37%
773	Produits sur exercices antérieurs				0,00	1 603,91	1 603,91	
775	Produits de cessions d'éléments d'actif				0,00	0,00	0,00	
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de	1 200,00	1 200,00		1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%
778	Autres produits exceptionnels	1 647,55			0,00	439,65	439,65	

AUTRES PRODUITS

78	Reprises sur amortissements et provisions				0,00		0,00	
78725	... dont reprises sur amortissements dérogatoires				0,00		0,00	
78741	... dont reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00		0,00	
78742	... dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00		0,00	
78746	... dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privé)				0,00		0,00	
789	Reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)				0,00		0,00	
79	Transfert de charges				0,00		0,00	

TOTAL GROUPE III	1 009 885,55	893 810,00	25 000,00	918 810,00	883 588,56	-35 221,44	-1,14%
------------------	--------------	------------	-----------	------------	------------	------------	--------

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	4 972 869,33	4 693 810,00	81 800,00	4 775 610,00	4 846 572,34	70 962,34	3,25%
---	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	-------

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



6.1. Détermination et affectation du résultat (dans les EHPAD, un tableau par sections tarifaires)

n° Compte	Compte	proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	Excédent	74 974,70	
	Déficit		
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ou 110 1151 ou 111 11519 ou 119	5 910,16	
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686		
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687		
Mouvements débiteurs ou créditeurs (- ou +) de l'exercice	1161 : Amortissements comptables excédentaires différés		
comptes 116: dépenses non-opposables aux tiers financiers	1162 : Dépenses pour congés payés		
	1163 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R.314-45		
	1168 : Autres dépenses non opposables aux tiers financiers		
RESULTAT A AFFECTER	Résultat administratif ou corrigé	80 884,86	

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédent affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	80 884,86
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	
Dépenses refusées en application de l'article R.314-52 du CAS (1)	114 ou 119 (2)	Report à nouveau déficitaire (2)	

(1) dépenses abusives, dépenses relevant des articles R.314-26 du CASF, le cas échéant, le provisionnement des comptes à payer

(2) 114 pour les établissements publics, 119 dans les établissements privés dans l'attente de la décision du juge de la tarification

119 dans les établissements privés après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



5.3.1. Tableau des effectifs au 31/12/2024

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Ecart (7) = (5)-(6)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4) = (1) + (2)	Nombre d'équivalents temps plein (5) = (1)+(3)	Nombre d'équivalents au précédent compte administratif (6)
Direction/Encadrement TOTAL 1	9			9	9,00	9,00
Administration/Gestion TOTAL 2	2	3	2,31	5	4,31	4,31
Services généraux TOTAL 3				0	0,00	0,00
Restauration TOTAL 4				0	0,00	0,00
Socio-éducatif TOTAL 5	1			1	1,00	1,00
Paramédical TOTAL 6	0	2	1,30	2	1,30	1,30
Médical TOTAL 7				0	0,00	0,00
Aide à domicile* TOTAL 8	2	119	92,70	121	94,70	97,60
TOTAL GENERAL	14	124	96,31	138	110,31	113,21

Envoyé en préfecture le 04/06/2026

Reçu en préfecture le 04/06/2026

Publié le 09/06/2026

ID : 040-200048650-20260604-172026-DE



6.2. : Tableau d'exportation des données synthétiques relatives à la gestion des enveloppes limitatives de crédits soumis à la validation et au contrôle de cohérence de l'autorité de tarification

N° FINESS : 2 000 486 500 028

Service aide a domicile prestataire

DEPARTEMENT : Landes

GESTIONNAIRE : CIAS DES GRANDS LACS

STATUT Majoritaire du personnel : Fonction publique territoriale

DONNEES
D'ACTIVITE

Dénomination de l'activité	NOMBRE DE JOURNEE (ou séance) RETENU	Effectifs en nb d'ETP prévus au budget exécution	Nb de places autorisées et financées	Nombre de jour d'ouverture (2)
Extérieur				
Semi Interne				
Interne				
Nbr séances	110 106	113 21		
	110 106	113 21		365

(2) pour les IME, le fonctionnement sur 12 mois inclut les congés d'été

DONNEES
BUDGETAIRES

DEPENSES D'EXPLOITATION (2)					RECETTES D'EXPLOITATION (2)					base de calcul des tarifs en produits	base totale calcul des ta				
Groupes 1: charges afférentes à l'exploitation courante	Groupes 2 : charges afférentes au Personnel	Groupes 3 : charges afférentes à la structure	Dont crédits non reconductibles affectés par structure		dépenses autorisées pour l'exercice	déficit incorporé N-2	base de calcul des tarifs en charges	Groupes 1 : Produits de la tarification (poste 731)	Groupes 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	dont forfaits journaliers compte 70821	Produits financiers et produits non encaissables	somme des recettes atténuatives	Excédent incorporé de l'année N-2		
			G1	G2										G3	
104 965	4 477 430	199 125	0	0	0	4 781 520	4 781 520	3 460 800	396 000	0	918 810	1 314 810	5 910	1 320 720	3 460 800
104 965	4 477 430	199 125	0	0	0	4 781 520	4 781 520	3 460 800	396 000	0	918 810	1 314 810	5 910	1 320 720	3 460 800