

# **BUDGETS PRIMITIFS CIAS 2023**

CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DU 06 AVRIL 2023

# SOMMAIRE

I - PRESENTATION

II – BUDGET PRIMITIF 2023 GLOBAL

III – BUDGET PRINCIPAL

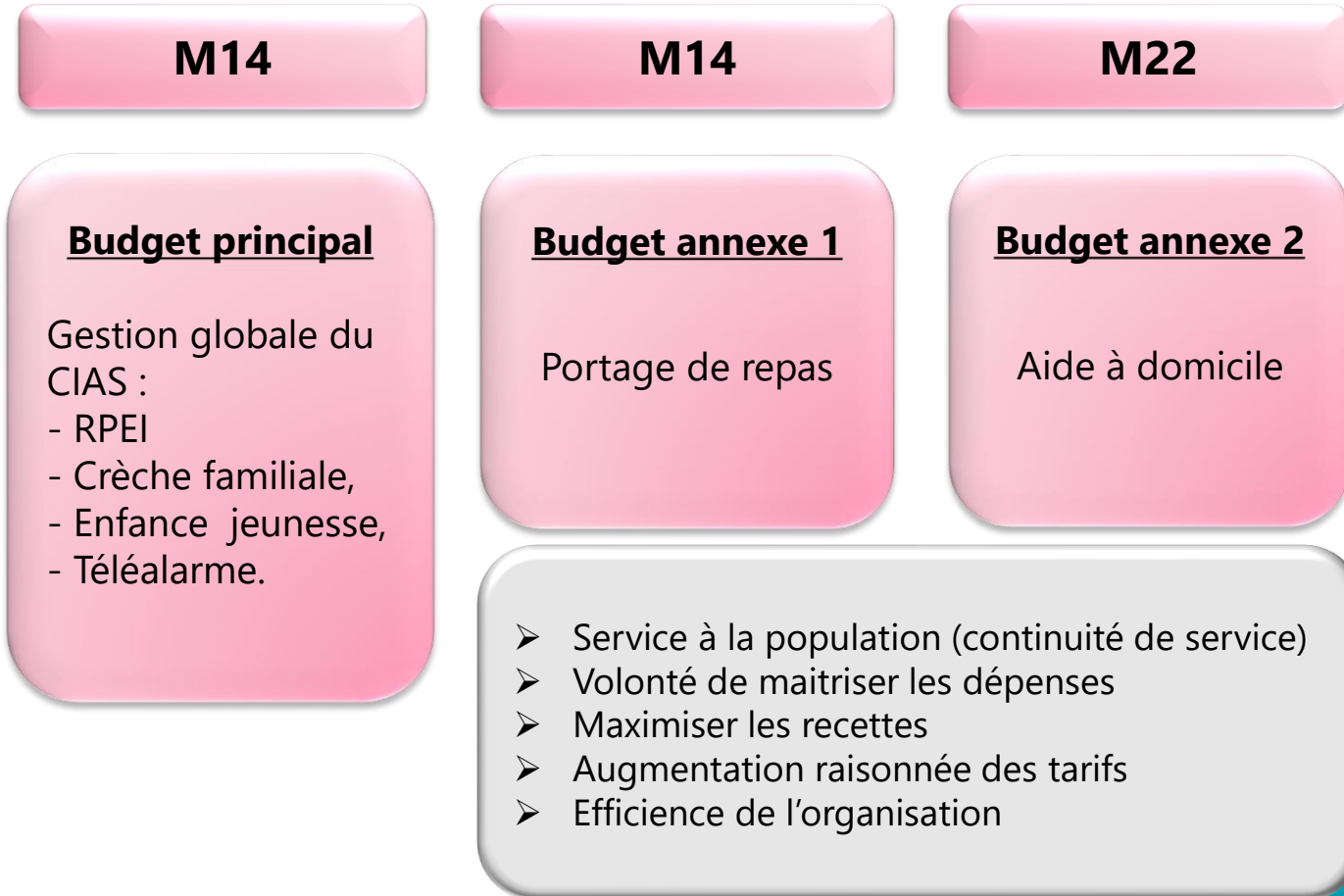
IV – BUDGET ANNEXE 1 : PORTAGE DE REPAS

V – BUDGET ANNEXE 2 : AIDE A DOMICILE

VI- VOTE BUDGETS PRIMITIFS 2023

# I – PRESENTATION

- Le CIAS dispose de 3 budgets :



## II – BUDGET PRIMITIF 2023 GLOBAL

Budget principal CIAS	• 1 362 504€
AAD	• 5 244 240€
Portage	• 580 184€
Investissement	• 30 788 €

---

7 217 716€

Soit + 698 068€ (BP/BP)

Soit 10,71%

**DÉPENSES**  
**(7 217 716€)**

**Charges générales**  
**1 010 836 €**

Dont CIAS	260 962€
Portage	283 634 €
AAD	466 240 €

**Charges de personnel**  
**5 787 100 €**

Dont CIAS	713 650 €
Portage	295 450 €
AAD	4 778 000 €

**Aide sociale ALSH et projets jeunes**  
**370 000 €**

**Autres**  
**4 600 €**

**OP ordre**  
**14 392 €**

**Dépenses d'investissement**  
**30 788 €**  
dont 8 451€ RAR

**RECETTES**  
**(7 217 716€)**

**CAGD**  
**1 828 420 €**

Dont CIAS	873 905 €
Portage	201 507 €
AAD	753 008 €

**Financiers**  
**3 500 179 €**

Dont CAF	266 897 €
APA	2 137 091 €
Autre financement Dépt	559 191 €
Caisses	537 000 €

**Usagers**

**1 130 926 €**

Dont Crèche familiale	35 000 €
Portage	353 300 €
AAD	631 626 €
Téléalarme	111 000 €

**Résultats fonctionnement**

**528 727 €**

Dont CIAS	1 696 €
Portage	3 372 €
AAD	523 659 €

**Autres**

**198 767 €**

**Recettes d'investissement**

**30 788 €**

Dont résultat d'investissement 12 636 €

- Enseignements BP 2023

- Une baisse d'activité au SAAD et au portage repas qui ont de fortes incidences:
  - Baisse des recettes
  - Augmentation du poids des charges fixes
- Des dépenses du personnel en forte hausse, notamment au SAAD:
  - Complément de Traitement Indiciaire (CTI) au SAAD + Glissement Vieillesse Technicité (GVT)
  - Remplacements au portage repas
- Maintien de la subvention CAGD (1 828 420€ soit 25,33% du budget recettes) à laquelle s'ajoute le bonus territoire CTG (ancienne PSEJ) versée jusqu'alors à la CAGD: 71 130 €.

- Apport de financement supplémentaires du CD40: dotation complémentaire
- Baisse de la part de participation des usagers/budget: 15,66% (18,41% en 2022)
- Hausse de la participation des financeurs à 48,49% (44,17% en 2022)
- Utilisation des excédents
- Augmentation prévisionnelle de l'aide sociale facultative liée aux ALSH
- Des évolutions législatives à venir sur le 012? Evolution des cadres d'emplois?

[A la croisée des chemins](#)

# III – BUDGET PRINCIPAL

➤ Section de fonctionnement :

**Dépenses**

1 362 504 €

**Recettes**

486 903 €

1 696 € de résultat reporté

+ 873 905 € dotation

---

1 362 504 €

➤ Comparaison BP 2022 au BP 2023

Dépenses 2022 : 1 366 357 € }  
Dépenses 2023 : 1 362 504 € } soit – 3 853 €



# Analyse

- Stabilisation du 012 ( comptabilisation poste chargée de coopération, CTG à 100%)
- Baisse des dépenses à caractère général de 25 360€
- Baisse des recettes CFA (usagers et CAF)
- Besoin de la CAGD car utilisation des excédents en 2022
- Hausse l'aide sociale facultative de 25 000€
- Aide CAF sur CTG

➤ Section investissement :

30 788 €

- Achat matériel (postes informatiques, mobilier, matériel de puériculture)

# IV – BUDGET ANNEXE 1 : PORTAGE DE REPAS

## ➤ Section de fonctionnement :

### Dépenses

580 184 €

### Recettes

375 305 €

3 372 € de résultat reporté

+ 201 507 € dotation

---

580 184 €

## ➤ Comparaison BP 2022 au BP 2023 :

### Dépenses 2022

563 580 €

*Dont : 255 000 € (achat repas)  
et 249 900 € (personnel)*

### Dépenses 2023

580 184 €

*Dont : 215 754€ (achat repas)  
et 295 450 € (personnel)*

- Baisse des dépenses d'achat de repas
- 012 en augmentation de 45 550€ (CTI et besoins en remplacement)

➤ Recettes :

BP 2022

563 580 € dont 136 018 €  
de dotation

BP 2023

580 184 € dont 223 507 €  
de dotation

Constat :

- Utilisation des excédents en 2022, de fait besoin d'une dotation de la CAGD plus élevée
- Augmentation du coût de livraison sans répercussion dans les recettes



Faire évoluer le service

# V – BUDGET ANNEXE 2 : AIDE A DOMICILE

## ➤ Section de fonctionnement :

<u>Dépenses</u>	
<b>2022</b>	4 567 990 €
<b>2023</b>	5 244 240 €

<u>Recettes</u>	
<b>2022</b>	4 567 990 €
<b>2023</b>	5 244 240 €
	Dont : 523 659 € de résultat reporté
	753 008 € de dotation

## ➤ Comparaison BP à BP :

✓ + 676 250 € (+14,8 %)

✓ Ressources Humaines :

• 2022 :	4 209 500 €	} +568 500 € (+13,5%) (+234 722 € par rapport au réalisé 2022)
• 2023 :	4 778 000 €	

➤ Dépenses :

- Augmentation des dépenses afférentes à la structure (remboursement trop perçu APA 2022)
- Forte hausse du 012



CTI

(compensation CD40)



GVT

Remplacements

➤ Recettes :

- Baisse de l'activité = baisse des recettes
- Hausse de la part des bénéficiaires APA et baisse de la part des bénéficiaires Caisses de retraites
- Utilisation de tous les excédents
- Hausse des tarifs horaires
- Dotation complémentaires CD 40 (CPOM)

# VI- VOTE BUDGETS PRIMITIFS 2023

# BUDGET PRINCIPAL CIAS 2023

## FONCTIONNEMENT

Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2022	2023		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	244 810,00	219 450,00	-25 360,00	-10,36
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	714 845,00	713 650,00	-1 195,00	-0,17
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	392 910,00	411 512,00	18 602,00	4,73
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	500	3 500,00	3 000,00	600,00
<b>Total Dép réelles fonctionnement</b>	<b>1 353 065,00</b>	<b>1 348 112,00</b>	<b>-4 953,00</b>	<b>-0,37</b>
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0		0,00	
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	13 292,00	14 392,00	1 100,00	8,28
<b>Total Dép d'ordre fonctionnement</b>	<b>13 292,00</b>	<b>14 392,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>8,28</b>
<b>Total Dépenses fonctionnement</b>	<b>1 366 357,00</b>	<b>1 362 504,00</b>	<b>-3 853,00</b>	<b>-0,28</b>
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	121 536,96	1 695,77	-119 841,19	-98,60
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	60 392,00	63 000,00	2 608,00	4,32
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	150 000,00	146 000,00	-4 000,00	-2,67
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 034 423,00	1 151 802,42	117 379,42	11,35
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5,04	5,81	0,77	15,28
<b>Total Recettes fonctionnement</b>	<b>1 366 357,00</b>	<b>1 362 504,00</b>	<b>-3 853,00</b>	<b>-0,28</b>



# BUDGET PRINCIPAL CIAS 2023

## INVESTISSEMENT

Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2022	2023		
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	2 520,00	2 520,00	
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 705,00	19 816,84	3 111,84	18,63
RESTE A REALISER	5 015,97	8 451,16	3 435,19	68,49
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	0	0	0,00	
<b>Total Dépenses investissement</b>	<b>21 720,97</b>	<b>30 788,00</b>	9 067,03	41,74
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	5 805,04	3 759,52	-2 045,52	-35,24
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	2 623,93	12 636,48	10 012,55	381,59
<b>Total Rec réelles d'investissement</b>	<b>8 428,97</b>	<b>16 396,00</b>	<b>7 967,03</b>	<b>94,52</b>
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0	0	0,00	
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	13 292,00	14 392,00	1 100,00	8,28
<b>Total Rec d'ordre d'investissement</b>	<b>13 292,00</b>	<b>14 392,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>8,28</b>
<b>TOTAL Recettes investissement</b>	<b>21 720,97</b>	<b>30 788,00</b>	9 067,03	41,74

# BUDGET PORTAGE DE REPAS 2023

## FONCTIONNEMENT

Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2022	2023		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	312 070,00	282 624,00	-29 446,00	-9,44
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	249 900,00	295 450,00	45 550,00	18,23
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 010,00	1 010,00	0,00	0,00
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	600	1100	500,00	83,33
<b>Total Dépenses fonctionnement</b>	<b>563 580,00</b>	<b>580 184,00</b>	<b>16 604,00</b>	<b>2,95</b>
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	17 557,09	3 372,41	-14 184,68	-80,79
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	10 000,00	0,00	-10 000,00	-100,00
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	400 000,00	353 300,00	-46 700,00	-11,68
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	136 018,00	223 507,00	87 489,00	64,32
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4,91	4,59	-0,32	-6,52
<b>Total Recettes fonctionnement</b>	<b>563 580,00</b>	<b>580 184,00</b>	<b>16 604,00</b>	<b>2,95</b>

# BUDGET AIDE A DOMICILE 2023

## FONCTIONNEMENT

Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2022	2023		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	261 000,00	197 000,00	-64 000,00	-24,52
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 209 500,00	4 778 000,00	568 500,00	13,51
016 - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	97 490,00	269 240,00	171 750,00	176,17
<b>Total Dépenses fonctionnement</b>	<b>4 567 990,00</b>	<b>5 244 240,00</b>	<b>676 250,00</b>	<b>14,80</b>
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	269 811,08	523 659,05	253 847,97	94,08
017 - TARIF DÉPENDANCE COUVET PAR L'APA	3 321 960,00	3 305 717,00	-16 243,00	-0,49
018 - REMBOURSEMENT SUR AUTRES CHARGES SOCIALE	976 218,92	1 414 863,95	438 645,03	44,93
<b>Total Recettes fonctionnement</b>	<b>4 567 990,00</b>	<b>5 244 240,00</b>	<b>676 250,00</b>	<b>14,80</b>