



Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



BUDGETS PRIMITIFS CIAS 2026

CONSEIL D'ADMINISTRATION
02 mars 2026

GRAND DAX
ACTION SOCIALE



SOMMAIRE

I – PRESENTATION ET CONTEXTE GENERAL

II – BUDGET PRINCIPAL 2026

IV – BUDGET ANNEXE 1: PORTAGE DE REPAS 2026

V – BUDGET 2026 ANNEXE 2: AUTONOMIE A DOMICILE 2026



I- PRESENTATION ET CONTEXTE GENERAL



Le CIAS dispose de 3 budgets :

BUDGET PRINCIPAL

- Relais Petite Enfance
- Crèche familiale
- Aide sociale facultative
- Projets jeunes et mise en réseau
- Poste chargée de mission CTG
- Direction et services de l'administration générale
- Frais communs aux services
- Téléalarme

BUDGET ANNEXE 1

- Portage de repas

BUDGET ANNEXE 2

- Service Autonomie à Domicile

1 budget investissement
pour tous les services

Espaces France Services et Politique de la Ville: budget CAGD



Budget primitif global 2026 :

Budget principal CIAS	1 395 486 €
-----------------------	-------------

Service portage de repas	480 930 €
--------------------------	-----------

Service Autonomie à Domicile (SAD)	5 119 626 €
------------------------------------	-------------

Investissement	65 555 €
----------------	----------

7 061 197 €

Soit - 113 150 € (BP2025/BP2026)

Soit - 1,58 %



DEPENSES 7 061 597 €	RECETTES 7 061 597 €
Charges générales 1 146 611,41 € CIAS 292 206,41 € Portage repas 439 875 € SAD 414 530 €	CAGD 2 226 500 € CIAS 1 009 300 € Portage de repas 76 300 € SAD 1 140 900 €
Charges de personnel 5 313 995 € CIAS 571 144 € Portage 37 755 € SAD 4 705 096 €	Financeurs 3 360 267,47€ CAF 202 624,47 € APA 1 996 116 € Autres financements CD 685 563 € Caisses 476 000 €
Aide sociale ALSH et projets jeunes 437 000€	Usagers 1 110 360€ Crèche familiale 22 360 € Portage de repas 402 000 € SAD 556 000 € Téléalarme 130 000 €
OP d'ordre 44 956,40 €	Résultats de fonctionnent 185 716,92 € CIAS 3 469,56 € Portage de repas 2 619,01 € SAD 179 628,35 €
Autres 50 179,19 €	Autres 117 011,61 €
Dépenses d'investissement 65 555 € dont 18 175,60 € RAR	Recettes d'investissement 65 555 € Dont résultat d'investissement 1 177,26 €

Contexte général 2026

Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



- ✓ Un budget prévisionnel légèrement à la baisse par rapport au BP 2025. Le BP 2026 est équilibré en dépenses et en recettes à hauteur de 7 061 597€ contre 7 174 747 € en 2025.
- ✓ Cette baisse s'explique principalement par une diminution des dépenses en matière de ressources humaines (012) : nombreux départs à la retraite notamment au SAD et des incertitudes sur la possibilité de recruter de nouveaux aides à domicile (AAD).
Cependant des mesures auront un impact financier par rapport au réalisé 2025 :
 - nouvelle augmentation de 3 points de la cotisation CNRACL part patronales (non compensée au 01/01/2026),
 - nouvelle participation employeur mutuelle santé labellisée au 01/01/2026 (15€ brut),
 - refonte du régime indemnitaire (part IFSE révisée) en juillet 2026.
- ✓ Maintien de la dotation CAGD à l'identique de 2025, **soit 2 226 500 €**.
- ✓ Diminution des recettes issues des financeurs : activité SAD en baisse (diminution APA, baisse des recettes départementales et des caisses de retraite), diminution des financements CAF (baisse de l'activité de la CFAI).
- ✓ Diminution des recettes des usagers excepté pour le portage de repas (légère augmentation du nombre de repas livrés en 2025) et légère hausse du nombre de bénéficiaires pour la téléalarme.

Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



II – BUDGET PRINCIPAL 2026

BUDGET PRINCIPAL CIAS 2026

FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2025	2026		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	322 820,00	292 206,41	-30 613,59	-9,48
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	656 085,00	571 144,00	-84 941,00	-12,95
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	486 655,00	487 179,19	524,19	0,11
Total Dépenses réelles Fonctionnement	1 465 560,00	1 350 529,60	-115 030,40	-22,32
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	12 650,00	19 956,40	7 306,40	57,76
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	35 000,00	25 000,00	-10 000,00	-28,57
Total Dépenses d'ordre Fonctionnement	47 650,00	44 956,40	-2 693,60	-5,65
Total Dépenses Fonctionnement	1 513 210,00	1 395 486,00	-117 724,00	-7,78
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	1 814,21	3 469,56	1 655,35	91,24
013 - REMBOURSEMENTS SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	0,00	25 000,00	25 000,00	
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	151 600,00	152 090,00	490,00	0,32
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 359 795,79	1 214 924,47	-144 871,32	-10,65
75 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	1,97	1,97	
Total Recettes Fonctionnement	1 513 210,00	1 395 486,00	-117 724,00	-7,78

BUDGET PRINCIPAL CIAS 2026

INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



480930	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2025	2026		
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 040,22	47 379,40	-17 660,82	-27,15
RESTE A REALISER	5 415,78	18 175,60	12 759,82	235,60
Total Dépenses Investissement	70 456,00	65 555,00	-4 901,00	-6,96
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 279,81	19 421,34	17 141,53	751,88
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	20 526,19	1 177,26	-19 348,93	-94,26
Total Recettes réelles Investissement	22 806,00	20 598,60	-2 207,40	-9,68
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	12 650,00	19 956,40	7 306,40	57,76
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	35 000,00	25 000,00	-10 000,00	-28,57
Total Recettes d'ordre Investissement	47 650,00	44 956,40	-2 693,60	-5,65
Total Recettes Investissement	70 456,00	65 555,00	-4 901,00	-6,96



Section de fonctionnement

- Dépenses de fonctionnement
- ✓ Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1 395 486 € et sont globalement en baisse de 7,78 % par rapport à 2025 (soit - 117 724 €). Néanmoins les frais liés au ménage sont en hausse (superficie doublée par rapport aux 2 anciens bâtiments) et il n'y a pas de visibilité sur les charges inhérentes au nouveau bâtiment du 14 avenue de la gare (consommation électricité, maintenance et charges copropriété, ascenseur).
- ✓ Baisse de 12,95% du 012 (- 84 941€) : 2 départs à la retraite d'assistantes maternelles de la CFAI à l'été 2025. Les administrateurs ont fait le choix de ne pas les remplacer en raison d'une offre d'accueil des tous petits supérieure à la demande sur le territoire pour la 2ème année consécutive (baisse de la natalité). Au 31 décembre 2025, 103 places étaient disponibles chez les assistants maternels (ASMAT) indépendants du Grand Dax.
- ✓ Aide sociale ALSH : 437 000 € en 2026 contre 454 000€ en 2025 (il y avait eu en 2025 une régularisation).
- ✓ Baisse des dépenses de téléalarme du fait aussi d'une régularisation en 2025.



- Recettes de fonctionnement
- ✓ Dotation CAGD en baisse : 1 009 300 € (contre 1 115 750€ en 2025).

Section d'investissement

- ✓ Changement de la flotte des téléphones portables des AAD : 34 300 €
- ✓ Achat mobilier (ajustements suite déménagement) et matériel informatique.



III – BUDGET ANNEXE 1 : PORTAGE DE REPAS 2026

BUDGET PORTAGE DE REPAS 2026 FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 13/03/2026
Reçu en préfecture le 13/03/2026
Publié le 13/03/2026
ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2025	2026		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	396 670,00	439 875,00	43 205,00	10,89
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	42 757,00	37 755,00	-5 002,00	-11,70
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 610,00	3 300,00	690,00	26,44
Total Dépenses Fonctionnement	442 037,00	480 930,00	38 893,00	8,80
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	1 437,64	2 619,01	1 181,37	82,17
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	358 000,00	402 000,00	44 000,00	12,29
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	82 599,36	76 300,00	-6 299,36	-7,63
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	10,99	10,99	
Total Recettes Fonctionnement	442 037,00	480 930,00	38 893,00	8,80



- **Dépenses de fonctionnement**

- ✓ Elles sont en hausse de 8,80% : 480 930 € (BP 2025 : 442 037 €).
- ✓ Augmentation des charges à caractère général liée :
 - à la hausse du prix d'achat des repas achetés à l'UCR (soit + 0,29 cts d'€/repas) qui a été appliquée sur les tarifs aux bénéficiaires : 273 000 € budgétés en 2026 ;
 - à la hausse du prix de l'allotissement et de la livraison qui sont effectués par la Poste (soit + 0,08 cts d'€/repas), hausse qui n'a pas été appliquée sur les tarifs aux bénéficiaires (cette hausse pourrait être répercutée en partie sur les bénéficiaires en juillet 2026) : 165 000 budgétés en 2026.
- ✓ Baisse du 012 (mutation d'1 agent au CCAS de Dax non remplacé).

- **Recettes de fonctionnement**

- ✓ Hausse des produits de service liée à la légère augmentation du nombre de repas livrés. C'est la 1ère hausse observée depuis 2020 : +1,61% (43 886 repas ont été livrés en 2025).
- ✓ Dotation CAGD en baisse : 76 300 € (contre 78 600 € en 2025).



IV – BUDGET ANNEXE 2 : AUTONOMIE A DOMICILE 2026

BUDGET AUTONOMIE A DOMICILE 2026

FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le 13/03/2026

ID : 040-200018091-20260302-DEL2026_07-DE



Chapitre	BP		EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
	2025	2026		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	155 500,00	131 910,00	-23 590,00	-15,17
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 843 292,00	4 705 096,00	-138 196,00	-2,85
016 - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	150 252,00	282 620,00	132 368,00	88,10
Total Dépenses Fonctionnement	5 149 044,00	5 119 626,00	-29 418,00	-0,57
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	171 339,55	179 628,35	8 288,80	4,84
017 - TARIF DÉPENDANCE COUVET PAR L'APA	3 119 116,00	3 713 949,00	594 833,00	19,07
018 - REMBOURSEMENT SUR AUTRES CHARGES SOCIALE	1 858 588,45	1 226 048,65	-632 539,80	-34,03
Total Recettes Fonctionnement	5 149 044,00	5 119 626,00	-29 418,00	-0,57



- **Dépenses de fonctionnement**

- ✓ Baisse des charges à caractère général (011): moins de remboursement de frais de déplacement des AAD (effectifs en moins).
- ✓ Baisse de 2,85 % (- 138 196 €) du 012 : plusieurs départs à la retraite en 2026 (10 AAD) et des difficultés de recrutement persistantes même s'il est à souligner des nouveaux recrutements en cours d'année 2025.
- ✓ Hausse des dépenses afférentes à la structure (016): l'assurance statutaire pour les agents était inscrite au 012 et maintenant elle est inscrite, à la demande du Trésor public, sur le chapitre 016 (75 000 €).

- **Recettes de fonctionnement**

- ✓ Dotation CAGD en hausse : 1 140 900 € (contre 1 034 070 € en 2025).
- ✓ Dotation complémentaire qualité inscrite au 017 au lieu du 018 (changement chapitre).