

Rapporteur : M. le Président

# **Délibération n°11**

## **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026**



- ***Le cadre légal***

Le CIAS Arlysère doit se conformer aux prescriptions du Code général des collectivités territoriales et tenir un **Débat d'orientations budgétaires**

- ***Les objectifs***

Ce débat permet d'être informé sur **l'évolution de la situation financière de la collectivité et de débattre sur la stratégie financière**

*Le CIAS Arlysère, créé le 1<sup>er</sup> janvier 2019, prépare ainsi son huitième budget pour l'année 2026. Les évolutions depuis 2019 ont été importantes dont le passage de 10 budgets à 5 pour l'année 2026.*

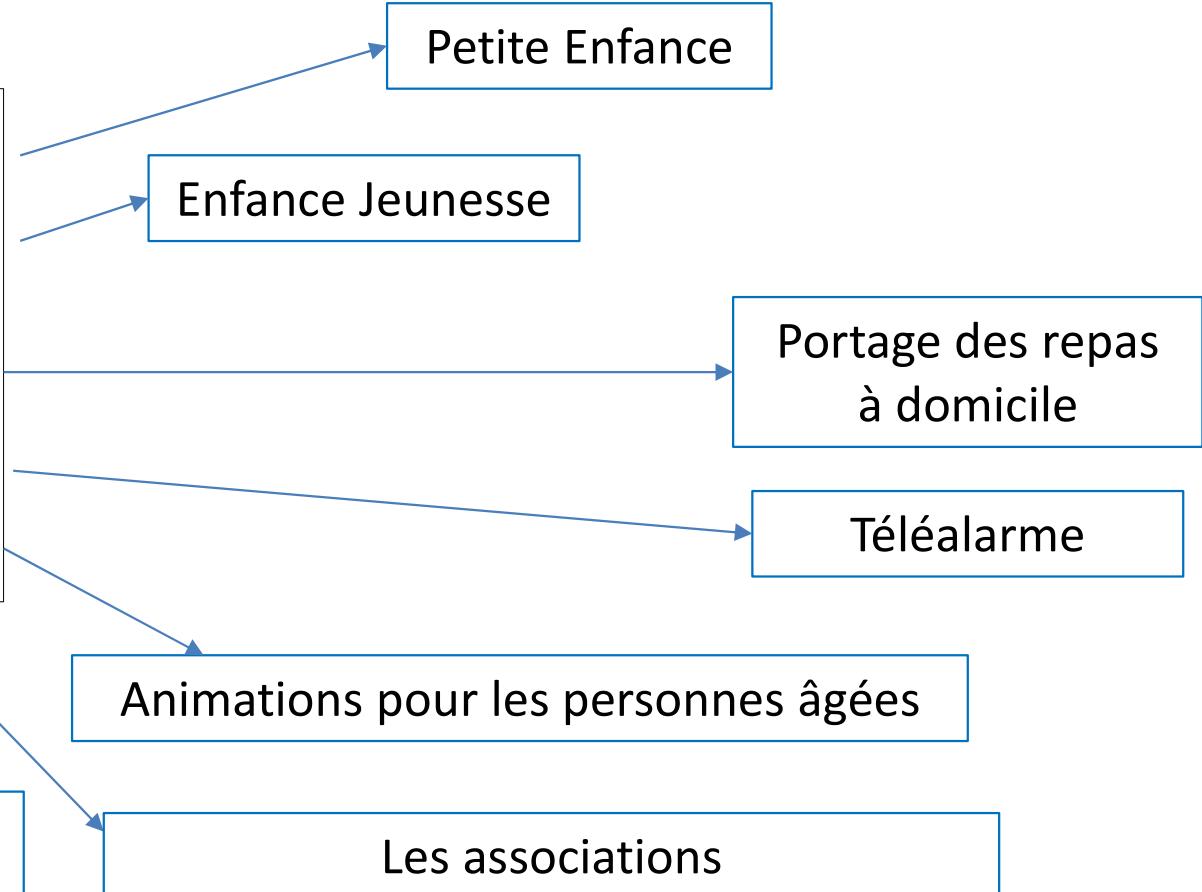
*Le vote du Budget Principal 2026 et des budgets annexes du CIAS Arlysère est prévu au prochain CA de décembre 2025*



## Budget Principal

régi par l'instruction budgétaire  
et comptable **M57**,  
qui retrace notamment  
ses actions en faveur de

Activités de l'administration générale  
utiles au fonctionnement de l'ensemble  
des services du CIAS



# 5 Budgets Annexes

régis par l'instruction budgétaire et comptable **M22**, qui sont par ailleurs soumis à l'autorisation de leurs autorités de tarification respectives (Conseil Départemental et A.R.S.)

## STRUCTURATION DES BUDGETS ANNEXES

### 1- *Résidence autonomie Arlysère*

- Résidence Autonomie *Les 4 Vallées* d'Albertville
- Résidence Autonomie *Les Gentianes* d'Ugine

### 2 - *EHPAD Arlysère*

- EHPAD *Floréal* de Frontenex
- EHPAD *La Bailly* de La Bâthie
- EHPAD *La Nivéole* d'Ugine

### 3 - AJT

- Accueil de Jour Thérapeutique (A.J.T.)

### 4 – *Le Pôle domicile Service Aide Mixte*

- Service de Soins Infirmiers à Domicile (S.S.I.A.D.)
- Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile (S.A.A.D.)
- Centre Ressource territoriale (C.R.T.)
- Équipe spécialisée Alzheimer à domicile (ESAD)

# LE CIAS DANS SON ENVIRONNEMENT 2025

Le territoire connaît des évolutions démographiques, économiques et sociales qui impactent fortement l'activité du CIAS Arlysère.

- ***Vieillissement de la population et hausse de la dépendance*** : Arlysère connaît un vieillissement marqué de sa population. La proportion de personnes âgées en perte d'autonomie progresse, générant un besoin accru en services d'accompagnement, de prévention et de coordination du parcours de vie
- ***Tensions sur le marché de l'emploi et difficultés de recrutement*** : Le recrutement dans les métiers du soin, de l'accompagnement social demeure particulièrement complexe
- ***Cadre financier contraint et marges de manœuvre limitées*** : Les orientations financières sont très encadrées par les règles de tarification publique, les financements sociaux et médico-sociaux et la réglementation CAF. Cela laisse peu de marge d'adaptation pour répondre aux évolutions des besoins, absorber l'inflation ou moderniser l'offre de services et tout simplement couvrir la hausse des charges de structure
- ***Renforcement des normes et exigences réglementaires*** : Les politiques publiques renforcent les normes de qualité, et de sécurité tant pour l'accueil du jeune enfant (référentiel qualité) que pour l'accompagnement des personnes âgées (HAS, CPOM, contrôle des établissements, prévention du risque). Ces obligations nécessitent des compétences spécifiques, des outils dédiés et des investissements humains et matériels couteux
- ***Attentes accrues des usagers et des familles*** : Les familles expriment des attentes plus fortes en termes de flexibilité, de qualité d'accueil, de continuité de services et d'accompagnement personnalisé, que ce soit pour la garde des jeunes enfants ou le soutien aux personnes âgées

## Activités Petite enfance 2024 :

- **392 enfants** accueillis sur les **188 places permanentes** du territoire pour les 10 établissements
- Les **5 relais** Petite enfance du territoire concernent **239 assistantes maternelles** soit **778 places potentielles**

*L'analyse montre que moins d'enfants différents (1,4 enfants par place) sont accueillis pour un taux d'occupation qui reste stable.*

Le cout prévisionnel d'une place d'accueil collectif est de **22 169 €** dont **7 607 €** de reste à charge pour le CIAS Arlysère



## Orientations budgétaires 2026 pour 168 places d'accueil collectif et les 5 relais Petite enfance

- Dépenses totales de **4 048 631 €** dont 86 % de masse salariale
- Recettes proviennent de :
  - ✓ Des familles : 607 000 € soit **14 %**
  - ✓ De la CAF : 1 978 700 € soit **48 %**
  - ✓ Du CIAS Arlysère : 1 574 441 € soit **37 %**

## ACTIVITES 2024 ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

### Activités Enfance-Jeunesse 2024 :

- Accueils périscolaires : 256 places sur 10 sites pour **533 enfants**
- Centres de loisirs enfant : 135 places sur 3 sites pour **680 enfants accueillis**
- Centre de loisirs jeunesse : **188 jeunes**



Le coût moyen prévisionnel 2026 d'une place :

**Accueils de loisirs** : 4 153 €  
dont **2 019 €** à charge de la collectivité

**Accueils périscolaires** : 1 197 €  
dont **315 €** à charge de la collectivité  
**Jeunesse** : 689 € par jeune accueilli  
dont **396 €** à charge de la collectivité

### Orientations budgétaires 2026 Enfance-Jeunesse :

- Dépenses totales de **963 743 €** dont 85 % de charges personnel
- Pour le périscolaire, la part de la masse salariale monte à 95 % des dépenses
- Les Recettes proviennent notamment de :
  - ✓ Des familles : 261 000 € soit **27 %**
  - ✓ De la CAF : 217 000 € soit **23 %**
  - ✓ Du CIAS Arlysère : 411 573 € soit **42 %**

# ACTIVITES 2024 ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

## PERSONNES AGEES



### Activités 2024 au domicile :

- ✓ Télealarme : **396** bénéficiaires
- ✓ Portage des repas : **451** bénéficiaires pour **59 944** repas livrés (164 repas jours)
- ✓ Aide à domicile : **460** bénéficiaires
- ✓ Soins à domicile : **100** bénéficiaires et **30** sur l'ESAD

*L'analyse montre que les besoins sont de plus en plus importants avec des difficultés pour répondre sur les services nécessitant du personnel spécifique*

**Orientations budgétaires 2026** : Personnes âgées à domicile comprenant **la téléalarme, le portage des repas, le secteur animation** **1 002 564 €** pour un reste à charge de **91 012 €** pour la collectivité.

Le coût prévisionnel pour la collectivité est de **0,73 €** par repas livré.

La téléalarme est un service équilibré.

**Orientations budgétaires 2026 du SAD mixte** : les dépenses s'élèvent à **5 065 030 €** pour un résultat déficitaire de 481 691 € sans subvention affecté de la collectivité.

Pour les services du SSIAD, du CRT et de l'ESAD l'ensemble des coûts sont supportés par l'ARS. Le service d'aide à domicile reste fortement déficitaire.

### PERSONNES AGEES



*L'analyse montre que les besoins en EHPAD sont de plus en plus importants. 343 personnes différentes en liste d'attente sur les 3 établissements.*

*Les résidences autonomie accueillent de ce fait des personnes plus dépendantes.*

Le cout annuel moyen sur les 3 EHPAD est **69 674 €** par lit financé à 41 % par l'ARS, 36 % par les résidents et 16 % par le Département.  
Pour les RA, le cout annuel moyen par place est de **12 729 €** couvert par les résidents.

#### *Activités 2024 des établissements :*

- ✓ Résidence autonomie : **124** résidents pour 122 places
- ✓ Accueil de jour Thérapeutique : **29** personnes âgées sur les 10 places
- ✓ EHPAD : **239** résidents ont été accueillis sur les 188 places

#### *Orientations budgétaires 2026 :*

- Dépenses totales RA **1 412 981 €** de dépenses dont **47 %** de masse salariale couvertes par les recettes des résidents
- Dépenses totales pour les EHPAD **13 725 787 €** dont **71 %** de masse salariale financées par les résidents, l'ARS et le Département.

ROB 2026				
	Dépenses totales	Masse salariale	Recettes	Reste à charge
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>				
Administration générale	1 131 290	330 000	400 966	-730 324
Petite enfance	4 048 631	3 508 041	2 626 760	-1 421 871
Enfance jeunesse	963 743	821 495	552 170	-411 573
Personnes âgées	1 002 564	202 724	911 552	-91 012
Association	445 220		0	-445 220
Subvention agglomération			<b>3 100 000</b>	3 100 000
<b>TOTAL BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>7 591 448</b>	<b>4 862 260</b>	<b>7 591 448</b>	<b>0</b>
<b>BUDGETS ANNEXES</b>				
EHPAD Arlysere				
<i>EPHAD Ugine</i>	5 335 345	3 923 140	5 111 461	-223 884
<i>EPHAD Frontenex</i>	5 635 580	3 946 098	5 440 639	-194 941
<i>EPHAD La Bathie</i>	2 754 862	1 942 708	2 700 358	-54 504
<b>TOTAL</b>	<b>13 725 787</b>	<b>9 811 946</b>	<b>13 252 458</b>	<b>-473 329</b>
RA ARLYSERE				
<i>RA ugine</i>	608 070	241 000	560 980	-47 090
<i>RA Albertville</i>	804 911	468 550	752 865	-52 046
<b>TOTAL</b>	<b>1 412 981</b>	<b>709 550</b>	<b>1 313 845</b>	<b>-99 136</b>
AJA Albertville	295 310	216 440	312 385	17 075
SERVICE DOMICILE				
<i>SAAD Arlysere</i>	2 345 010	2 106 400	1 921 559	-423 451
<i>SSIAD Arlysere</i>	1 900 680	1 495 960	1 912 060	11 380
<i>CRT</i>	429 449	350 674	403 432	-26 017
<i>ESAD</i>	389 891	339 126	346 288	-43 603
<b>TOTAL</b>	<b>5 065 030</b>	<b>4 292 160</b>	<b>4 583 339</b>	<b>-481 691</b>
<b>TOTAL BUDGETS ANNEXES</b>	<b>20 499 108</b>	<b>15 030 096</b>	<b>19 462 027</b>	
<b>TOTAL CIAS ARLYSERE</b>	<b>28 090 556</b>	<b>19 892 356</b>	<b>27 053 475</b>	