
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 20 MARS 2024

BUDGETS PRINCIPAL DU C.C.A.S -
INSTRUCTION M57 ET ANNEXE DU S.S.I.A.D -
INSTRUCTION M22

RAPPORT
D'ORIENTATION
BUDGETAIRE 2024

A – BUDGET PRINCIPAL DU C.C.A.S – M57

1 - Contexte

Le conseil d'administration avait décidé, en 2023, de modifier la distribution du colis aux aînés de la commune. En effet, ceux-ci ont été remis aux bénéficiaires lors de l'organisation du thé dansant et des permanences ont été effectuées durant 3 matinées pour les personnes qui ne s'y rendaient pas. Comme à chaque exercice, ce poste constitue la plus grande partie des dépenses budgétaires du C.C.A.S.

Les résultats (toutes sections) constatés au compte administratif de l'exercice 2023 démontrent une baisse significative des dépenses, puisque celles-ci ont diminué de près de 8 %, quand les recettes ont, quant à elles, également diminué de plus de 36 % (la subvention demandée à la commune a été diminuée de 10 000 € passant de 30 000 à 20 000 €, aussi la perception l'année dernière de 2 années de bail rural en régularisation était exceptionnelle, et enfin, les dissolutions de 2 associations et les dons associés à cette démarche auprès du CCAS étaient également exceptionnelles).

Dans ce contexte, on observe un déficit de fonctionnement sur le budget 2023, qui s'élève à 1752,05 € auquel il conviendra d'ajouter le résultat cumulé des exercices précédents (18 323,40 €), soit un résultat prévisionnel cumulé à affecter en 2024 de 16 571,35 €. Concernant la section d'investissement, le résultat est de 23 786,97 €. Les amortissements de l'année 2023, y compris la régularisation des amortissements 2022 viennent alimenter la section d'investissement en 2023 à hauteur de 864,36 €. (Excédent N-1: 22 922,61 €)

2 – Les principales dépenses du C.C.A.S en 2023

Pour évaluer le niveau des dépenses sur l'exercice 2023, il convient de se reporter au compte administratif provisoire, qui sera soumis au vote lors d'une prochaine séance, très probablement en séance concernant notamment le vote du budget primitif ou ultérieurement si nous ne sommes pas en possession du compte de gestion du SGC d'Orchies :

- La carte cadeau + le sac + brioche et thé dansant : 15 563,91 € (2022 : 14 560,86 €)
- La prime à la scolarité : 6 350 € (2022 : 9 952,00 €)
- Les aides et secours d'urgence (aides alimentaires) : 305,96 € (2022 : 718,55 €)
- Les assurances : 344,07 € (2022 : 693,06 €)



- Le carburant : 1 571,67 € (2022 : 1 818,35 €)
- Les taxes foncières : 608 € (2022 : 549,00 €)
- Cotisations diverses (UNCCAS, UDCCAS) : 253,63 € (2022 : 231,74 €)
- Entretien de véhicules : 847,55 € (2022 : 492,18 €)

Le montant total de ces dépenses s'est élevé en 2023 à 26 822,14 €.

3 – Les principales recettes du C.C.A.S en 2023

Outre la subvention communale, qui représente près de 80 % des recettes du C.C.A.S, les autres recettes proviennent des items suivants :

- Trans'Thum : 535,50 € (2022 : 1 092, 00 €)
- Les dons et quêtes (recettes exceptionnelles en 2023 à hauteur de 2985 €, don de « Nature et Vie »)
- Fermage + taxe foncière des terres louées : 1 549,59 € (2022 : 2 844,58 € (pour 2021 et 2022))

En 2023, les recettes de fonctionnement du C.C.A.S s'élevaient à 43 393,49 € ; à préciser qu'il tient compte de l'excédent de fonctionnement reporté de 2022, qui représente 18 323,40 €. Les recettes réelles s'élèvent donc en 2023 à 25 070,09 €.

4 – La section d'investissement

La section n'a enregistré aucune opération en 2023.

Les opérations d'amortissement qui n'avaient pas pu être réalisées en 2022, ont été rattrapées en 2023, pour un montant de 864,36 €.

La section totalise donc un excédent de 864,36 € sur l'exercice, ajouté à l'excédent cumulé constaté en 2022 de 22922,61 €, soit un excédent cumulé de 23 786,97 €.

5 – Prévisions budgétaires pour l'exercice 2024

Nomenclature M57

Le budget principal du CCAS, auparavant régi par la nomenclature comptable M14, a l'obligation, à compter du 1^{er} janvier 2024, d'adopter le référentiel budgétaire et comptable M57, comme l'ensemble des collectivités de + de 3500 habitants. Le conseil d'administration a

d'ailleurs délibéré en ce sens le 30 novembre 2023. Il inclut aussi l'obligation pour toutes les collectivités d'adopter un règlement budgétaire et financier, objet de la délibération prise plus tôt en cette séance.

Rappel des principales évolutions liées à l'application de ce référentiel M57 :

Concernant le vote du budget, le référentiel M57 reprend les principes communs aux trois référentiels M14, M52 et M71. Le budget peut toujours être voté soit par nature, soit par fonction. S'il est voté par nature, il comporte une présentation fonctionnelle et, s'il est voté par fonction, il comporte une présentation par nature. Le budget est également voté par chapitre ou par article, avec ou sans article spécialisé.

Le référentiel M57 comprend donc, outre son plan de comptes par nature, une nomenclature fonctionnelle pour un suivi des opérations selon leur finalité, ce qui permet aux élus de traduire les orientations prioritaires de leur collectivité sur les plans budgétaire et comptable.

Le référentiel M57 étend à toutes les collectivités les règles budgétaires assouplies dont bénéficient déjà les régions, qui offrent une plus grande marge de manœuvre aux gestionnaires.

En matière de gestion pluriannuelle des crédits : définition des autorisations de programme et des autorisations d'engagement, adoption d'un règlement budgétaire et financier pour la durée du mandat, vote d'autorisations de programme et d'autorisations d'engagement lors de l'adoption du budget, présentation du bilan de la gestion pluriannuelle lors du vote du compte administratif.

En matière de fongibilité des crédits : faculté pour l'organe délibérant de déléguer à l'exécutif la possibilité de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre (dans la limite de 7,5 % des dépenses réelles de chacune des sections, et à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel).

En matière de gestion des crédits pour dépenses imprévues : vote par l'organe délibérant d'autorisations de programme et d'autorisations d'engagement de dépenses imprévues dans la limite de 2 % des dépenses réelles de chacune des sections.



Toutes ces mesures sont reprises dans le règlement budgétaire et financier soumis précédemment au vote du conseil d'administration.

- **Perspectives budgétaires pour l'exercice 2024**

En 2024, les recettes seront prévues à hauteur d'environ 38 000 €, compte tenu de l'excédent de fonctionnement reporté de 16 571,35 € et la subvention de la commune à hauteur de 20 000 € qui sera demandée pour équilibrer le budget.

Il est alors proposé de maintenir la subvention de la commune à hauteur de 20 000 €, tout en restant prudent au regard du léger déficit de fonctionnement constaté en 2023 d'un peu plus de 1 700 €. Néanmoins, l'excédent cumulé permet au C.C.A.S de fonctionner normalement, et ce, sans thésauriser ; ce n'est pas l'objectif du C.C.A.S. Tout en sachant, que la section d'investissement est suffisamment excédentaire afin de pouvoir investir dans un nouveau véhicule pour le service Trans'Thum. Toutefois, il faut bien prendre en considération, qu'avec le passage au référentiel M57, le véhicule devra être amorti avec la méthode du prorata temporis, c'est-à-dire, dès sa mise en service. Cela générera donc une dépense de fonctionnement dès l'exercice budgétaire 2024, mais dans une moindre mesure ; la durée d'amortissement de ce type de véhicule ayant été portée à 10 ans par délibération prise le 30 novembre 2023.

Il faudra également tenir compte des éventuelles décisions sur les prestations habituellement délivrées par le C.C.A.S mais peut-être aussi réajuster les prévisions budgétaires en fonction du contexte, notamment :

- L'organisation de la réception pour les aînés, environ 16 000 € en 2023
- La prime à la scolarité avec l'arrivée de nouveaux habitants ayant des enfants scolarisés, 6 350 € en 2023. La diminution des prestations versées en 2023 d'environ 30 % pourrait s'expliquer par la modification du versement de la prestation, notamment sa période de référence, mais aussi sur le fait que les parents des enfants scolarisés en classe de CM2 ne perçoivent plus cette prime (elle était versée à tort). Ceci avait déjà fait l'objet d'un débat lorsqu'une nouvelle délibération avait été prise en ce sens. A eux seuls, ils n'expliquent pourtant pas cette diminution importante et il conviendra d'être prudent sur les prévisions de crédits alloués à cette prestation.
- Surveiller les demandes d'aides et secours d'urgence même si la charge diminue en 2023.



- Prendre en considération les effets de l'inflation sur le budget global de fonctionnement
- Décider le renouvellement de certaines immobilisations si nécessaire (véhicule Trans'Thum évoqué précédemment)
- Prévoir l'amortissement ad'hoc
- La prime d'assurance versée en 2023 ne comprend que le risque « auto-mission », mais pas l'assurance du véhicule ; nous éprouvons quelques difficultés avec l'assureur pour qu'il puisse nous facturer séparément le véhicule du C.C.A.S et ceux du S.S.I.A.D. La prise sera donc très certainement régularisée en 2024.



CCAS DE THUMERIES M14 - Exercice 2023

Situation comptable comparative

Du 01/01 au 31/12

*** : % non calculable
NS : % non significatif (>1000 %)

Attention : la nomenclature prise en compte est celle de l'exercice 2023. Les articles de l'exercice 2022 qui n'existent plus dans la nomenclature de l'exercice 2023 seront regroupés à la fin de chaque section sous l'intitulé "Articles inexistants dans l'exercice 2023".

DEPENSES - FONCTIONNEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|--|---------------|-----------|---------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 011 | Charges à caractère général | 21 884,15 | 18 418,19 | 22 889,04 | 19 301,82 | 1 004,89 | 4,59 | 883,63 | -4,80 |
| 60 | ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 3 284,15 | 1 818,35 | 3 000,00 | 1 611,66 | -2 384,15 | -43,23 | -206,69 | -11,37 |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 3 284,15 | 1 818,35 | 3 000,00 | 1 611,66 | -2 384,15 | -43,23 | -206,69 | -11,37 |
| 6062 | Fournitures non stockés | 4 784,15 | 1 818,35 | 2 500,00 | 1 571,67 | -2 284,15 | -47,74 | -246,68 | -13,57 |
| 60622 | Carburants | 2 000,00 | 1 818,35 | 2 500,00 | 1 571,67 | 500,00 | 25,00 | -246,68 | -13,57 |
| 60623 | Alimentations | 2 784,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 784,15 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 6063 | Fournitures d'entretien et de petit équipement | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 30,69 | 0,00 | 0,00 | 30,69 | *** |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 39,99 | 0,00 | 0,00 | 39,99 | *** |
| 61 | SERVICES EXTERIEURS | 2 400,00 | 1 238,24 | 2 400,00 | 1 264,62 | 0,00 | 0,00 | 6,39 | 0,51 |
| 615 | Entretien et réparations | 1 500,00 | 482,18 | 1 500,00 | 847,55 | 0,00 | 0,00 | 353,37 | 72,20 |
| 6155 | Entretien et réparations sur biens mobiliers | 1 500,00 | 482,18 | 1 500,00 | 847,55 | 0,00 | 0,00 | 353,37 | 72,20 |
| 61551 | Matériel roulant | 1 500,00 | 482,18 | 1 500,00 | 847,55 | 0,00 | 0,00 | 353,37 | 72,20 |
| 616 | Primes d'assurances | 800,00 | 693,06 | 800,00 | 344,07 | 0,00 | 0,00 | -348,99 | -50,35 |
| 6161 | Multirisques | 800,00 | 693,06 | 800,00 | 344,07 | 0,00 | 0,00 | -348,99 | -50,35 |
| 618 | Divers | 100,00 | 73,00 | 100,00 | 73,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6182 | Documentation générale et technique | 100,00 | 73,00 | 100,00 | 73,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 13 700,00 | 14 782,60 | 16 889,04 | 15 817,54 | 3 189,04 | 23,23 | 1 024,04 | 6,93 |
| 623 | Publicité, publications, relations publiques | 13 300,00 | 14 560,86 | 16 489,04 | 15 563,91 | 3 189,04 | 23,93 | 1 003,05 | 6,89 |
| 6232 | Fêtes et cérémonies | 13 000,00 | 14 560,86 | 16 189,04 | 15 563,91 | 3 189,04 | 24,53 | 1 003,05 | 6,89 |
| 6236 | Catalogues et imprimés | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 628 | Divers | 400,00 | 231,74 | 400,00 | 253,63 | 0,00 | 0,00 | 21,89 | 9,45 |
| 6281 | Concours divers (cotisations...) | 400,00 | 231,74 | 400,00 | 253,63 | 0,00 | 0,00 | 21,89 | 9,45 |
| 63 | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 500,00 | 549,00 | 600,00 | 603,00 | 100,00 | 20,00 | 39,00 | 10,75 |
| 635 | Autres impôts, taxes, versements assimilés (admin. impôt | 500,00 | 549,00 | 600,00 | 603,00 | 100,00 | 20,00 | 39,00 | 10,75 |



| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 6351 | Impôts directs | 500,00 | 549,00 | 600,00 | 600,00 | 100,00 | 20,00 | 59,00 | 10,75 |
| 63512 | Taxes foncières | 500,00 | 549,00 | 600,00 | 600,00 | 100,00 | 20,00 | 59,00 | 10,75 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 6 200,00 | 718,55 | 4 000,00 | 305,96 | -2 200,00 | -35,48 | -412,59 | -57,42 |
| 656 | Secours | 6 200,00 | 718,55 | 4 000,00 | 305,96 | -2 200,00 | -35,48 | -412,59 | -57,42 |
| 6561 | Secours d'urgence | 3 000,00 | 718,55 | 4 000,00 | 239,26 | 1 000,00 | 33,33 | -479,29 | -66,70 |
| 6562 | Aides | 3 200,00 | 0,00 | 0,00 | 66,70 | -3 200,00 | -100,00 | 66,70 | *** |
| 67 | Charges exceptionnelles | 13 000,00 | 9 952,00 | 13 000,00 | 6 350,00 | 0,00 | 0,00 | -3 602,00 | -36,19 |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gest | 13 000,00 | 9 952,00 | 13 000,00 | 6 350,00 | 0,00 | 0,00 | -3 602,00 | -36,19 |
| 6718 | Autres charges exceptionnelles sur op.de gestion | 13 000,00 | 9 952,00 | 13 000,00 | 6 350,00 | 0,00 | 0,00 | -3 602,00 | -36,19 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 68 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PR | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 681 | Dot.aux amort.&aix provisions-charges de fonc | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 6811 | Dot.aux amort.des immo.incorporelles & corpore | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| | Total Fonctionnement : | 41 565,99 | 29 088,74 | 40 753,40 | 26 822,14 | -812,59 | -1,95 | -2 266,60 | -7,79 |

DEPENSES - INVESTISSEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 7 404,45 | 0,00 | 7 786,97 | 0,00 | 382,52 | 5,17 | 0,00 | *** |
| 205 | Concessions & droits similaires, brevets, licences,... | 7 404,45 | 0,00 | 7 786,97 | 0,00 | 382,52 | 5,17 | 0,00 | *** |
| 21 | Immobilisations corporelles | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 218 | <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 2183 | Matériel de bureau et matériel d'informatique | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 2184 | Mobilier | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| | Total Investissement : | 23 404,45 | 0,00 | 23 786,97 | 0,00 | 382,52 | 1,63 | 0,00 | *** |
| | Total Dépense : | 64 970,44 | 29 088,74 | 64 540,37 | 26 822,14 | -430,07 | -0,66 | -2 266,60 | -7,79 |



RECETTES - FONCTIONNEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 70 | Produits des services, domaine et ventes directes | 1 000,00 | 1 408,10 | 1 430,00 | 1 021,90 | 430,00 | 43,00 | -386,20 | -27,43 |
| 706 | Prestations de services | 800,00 | 542,50 | 1 000,00 | 535,50 | 200,00 | 25,00 | -7,00 | -1,29 |
| 708 | Autres produits | 200,00 | 865,60 | 430,00 | 486,40 | 330,00 | 115,00 | -379,20 | -43,81 |
| 7087 | Remboursements de frais | 200,00 | 865,60 | 430,00 | 486,40 | 330,00 | 115,00 | -379,20 | -43,81 |
| 70878 | Remb. frais par d'autres redevables | 200,00 | 865,60 | 430,00 | 486,40 | 230,00 | 115,00 | -379,20 | -43,81 |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 25 000,00 | 30 549,50 | 20 000,00 | 20 000,00 | -5 000,00 | -20,00 | -10 549,50 | -34,53 |
| 747 | Participations | 25 000,00 | 30 549,50 | 20 000,00 | 20 000,00 | -5 000,00 | -20,00 | -10 549,50 | -34,53 |
| 7474 | Communes | 25 000,00 | 30 549,50 | 20 000,00 | 20 000,00 | -5 000,00 | -20,00 | -10 549,50 | -34,53 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 2 000,00 | 1 978,98 | 950,00 | 1 063,19 | -1 050,00 | -52,50 | -915,79 | -46,28 |
| 752 | Revenus des immeubles | 2 000,00 | 1 978,98 | 950,00 | 1 063,19 | -1 050,00 | -52,50 | -915,79 | -46,28 |
| 77 | Produits exceptionnels | 5 500,00 | 5 409,57 | 50,00 | 2 985,00 | -5 450,00 | -99,09 | -2 424,57 | -44,82 |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 5 500,00 | 5 409,57 | 50,00 | 2 985,00 | -5 450,00 | -99,09 | -2 424,57 | -44,82 |
| 7713 | Libéralités reçues | 5 500,00 | 5 409,57 | 50,00 | 2 985,00 | -5 450,00 | -99,09 | -2 424,57 | -44,82 |
| 002 | Excédent de fonctionnement reporté | 8 065,99 | 0,00 | 18 323,40 | 0,00 | 10 257,41 | 127,17 | 0,00 | *** |
| 002 | Excédent de fonctionnement reporté | 8 065,99 | 0,00 | 18 323,40 | 0,00 | 10 257,41 | 127,17 | 0,00 | *** |
| Total Fonctionnement : | | 41 565,99 | 39 346,15 | 40 753,40 | 25 070,09 | -812,59 | -1,95 | -14 276,06 | -36,28 |

RECETTES - INVESTISSEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|-------------------|---------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 22 922,61 | 0,00 | 22 922,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 22 922,61 | 0,00 | 22 922,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 25 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 281 | Amortissements des immobilisations corporelles | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 2818 | Autres immobilisations corporelles | 481,84 | 0,00 | 864,36 | 864,36 | 382,52 | 79,39 | 864,36 | *** |
| 28182 | Matériel de transport | 2,85 | 0,00 | 2,85 | 2,85 | 0,00 | 0,00 | 2,85 | *** |
| 28184 | Mobilier | 478,99 | 0,00 | 861,51 | 861,51 | 382,52 | 79,86 | 861,51 | *** |
| | Total Investissement : | 23 404,45 | 0,00 | 23 786,97 | 864,36 | 382,52 | 1,63 | 864,36 | *** |
| | Total Recette : | 64 970,44 | 39 346,15 | 64 540,57 | 25 934,45 | -430,87 | -0,66 | -13 411,70 | *** |
| | | | | | | | | | -34,09 |

B – BUDGET ANNEXE DU S.S.I.A.D- M22

En raison de la réforme de la tarification des SSIAD, le budget prévisionnel du SSIAD de Thumeries pour l'année 2024 est différent des années précédentes.

Auparavant, le SSIAD bénéficiait d'une dotation globale de soins sous la forme :

- d'un montant forfaitaire par usager fixé par l'ARS (sans tenir compte de l'activité du service et du profil des patients accompagnés)
- multiplié par le nombre de places du service 60 PA + 6 PH + 10 ESA = 76

A présent, le SSIAD bénéficie d'une dotation globale de soins composée de 3 parties distinctes :

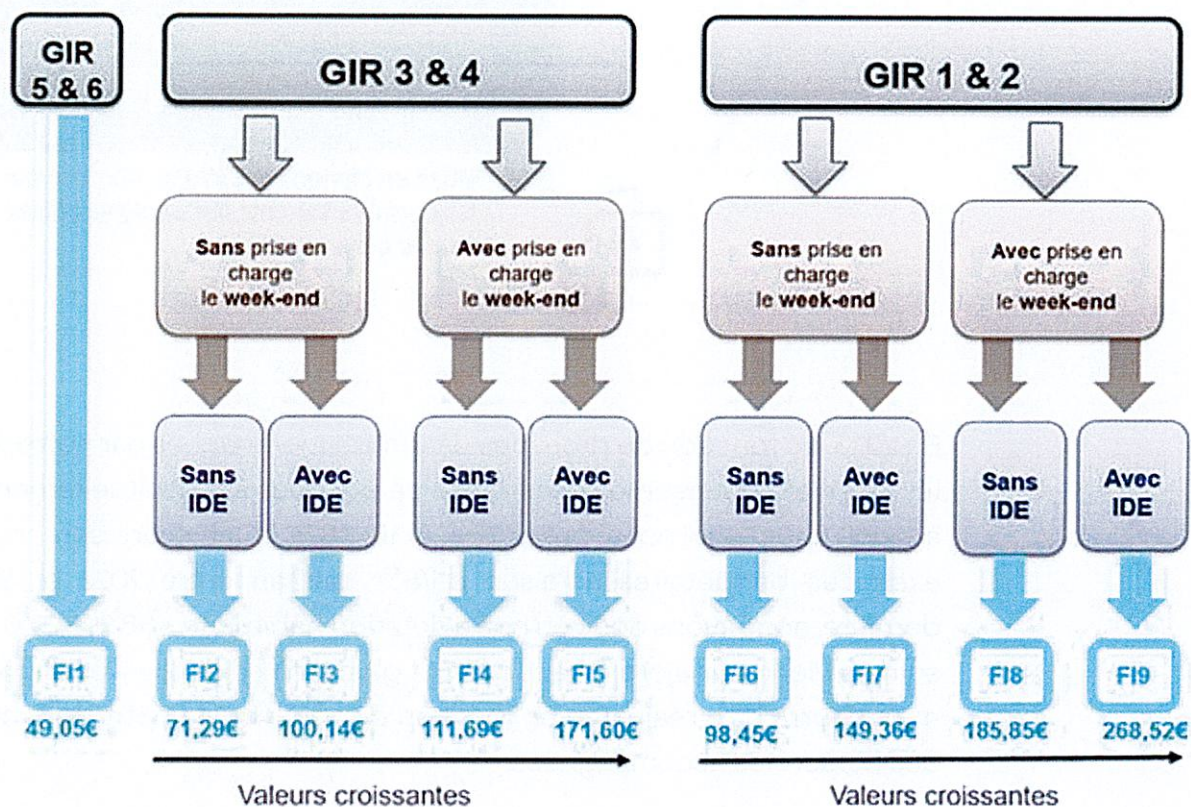
1) d'un forfait global de soins qui comporte 2 composantes :

- o Une composante « Structure et déplacement » : elle correspond au financement des frais de structure (charges de personnel administratif et de direction, locaux, charges financières, charges de formation, ...) et de déplacements (salaires correspondant aux temps de transport, charges liées aux véhicules, frais kilométriques, ...). Elle est calculée en fonction d'un « forfait structure » fixé chaque année par arrêté ministériel, qui sera multiplié par le nombre de places installées dans le service au 31/12 de l'année précédente.

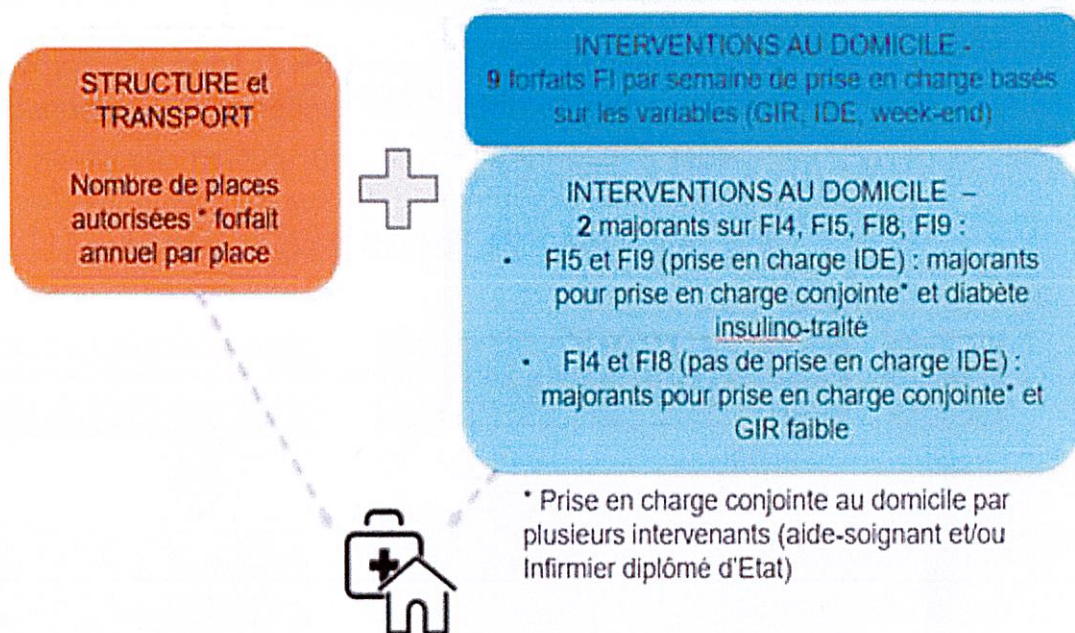
En 2023, le forfait structure était fixé à 8 626,27€. La composante structure et déplacement du SSIAD de Thumeries a donc été de 8 626,27€ x 66 = 569 334€
Cette composante varie peu dans le temps car le nombre de places du service évolue peu.



- o Une composante « Interventions » : elle correspond au financement des rémunérations des intervenants salariés et libéraux pour l'accompagnement des usagers, sous la forme de forfaits hebdomadaires multipliés par le nombre de semaines de présence de l'utilisateur concerné. Elle varie en fonction du profil des personnes accompagnées (autonomie de l'utilisateur, PEC le week-end et les JF ou non, passages d'IDEL ou non) selon ce modèle :



En sus de ces forfaits hebdomadaires, des majorations sont possibles si certains critères sont remplis : prise en charge combinée par 2 soignants pour un même usager (2 aides-soignants ou 1 aide-soignant + 1 infirmier libéral), ou bien si le patient est diabétique insulino-traité :



En 2023, en fonction du profil des patients accompagnés par notre SSIAD PA/PH, les autorités ont estimé l'écart entre ce qui nous est habituellement versé et ce à quoi nous pourrions prétendre à 181 482€. Cet écart sera rattrapé sur 5 exercices budgétaires à raison d'1/5^{ème} par an entre 2023 et 2027. L'année dernière, nous avons donc eu notre dotation habituelle + 36 296,37€. Cette même somme viendra majorer chaque forfait global de soins tous les ans jusqu'en 2027, mais pourra être réajustée en fonction de l'activité de notre service et du profil des personnes accompagnées.

Ainsi pour l'année 2024, notre service doit renseigner sur un site dédié (SIDOBA) les données pour chacun de nos patients pour la période du 01/06/2023 au 31/05/2024. Ces données doivent ensuite être transmises entre le 1^{er} et le 30/06/2024, et ce sera en fonction de ces données que notre part de dotation variable sera évaluée par l'ARS.

Pour info, notre taux d'activité 2023 est de 94% pour le SSIAD PA et 96% pour le SSIAD PH, avec autant de patients GIR 1-2 que GIR 3-4 (GMP à 724 pour 2023 alors que l'objectif est d'attendre 700, nous sommes donc au-dessus).

2) d'un financement complémentaire forfaitaire pour son ESA

Pour l'année 2023, ce financement forfaitaire était de 192 162,89€, sur lequel sera probablement appliqué un taux d'évolution.



3) d'une dotation de coordination pour les services devant gérer dès à présent de l'aide et du soin

Nous ne sommes pas concernés pour le moment.

Ainsi, les budgets prévisionnels 2024 ont été construits avec les bases chiffrées connues à ce jour, selon ce tableau récapitulatif :

| Services | Base au 01/01/24 | + Taux évolution | + Réforme tarifaire | Total hors évolution | - Reprises excédents 2022 | Dotations 2024 hors évolution, éventuels CNR ou autres surprises |
|-----------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|--|
| PA | 1 129 848.64 | ? | 33 121.60 | 1 162 970.24 | -5 270.65 | 1 157 699.59 |
| <i>Dont PA</i> | <i>937 685.75</i> | <i>?</i> | <i>33 121.60</i> | <i>970 807.35</i> | <i>-5 270.65</i> | <i>965 536.70</i> |
| <i>Dont ESA</i> | <i>192 162.89</i> | <i>?</i> | <i>0</i> | <i>192 162.89</i> | <i>0</i> | <i>192 162.89</i> |
| PH | 89 376.39 | ? | 3 174.77 | 92 551.16 | -2 557.86 | 89 993.30 |
| Total | 1 219 225.03 | ? | 36 296.37 | 1 255 521.40 | -7 828.51 | 1 247 692.89 |



SSIAD DE THUMERIES BUDGET M22 - Exercice 2023

Situation comptable comparative

Du 01/01 au 31/12

*** : % non calculable
NS : % non significatif (>1000 %)

Attention : la nomenclature prise en compte est celle de l'exercice 2023. Les articles de l'exercice 2022 qui n'existent plus dans la nomenclature de l'exercice 2023 seront regroupés à la fin de chaque section sous l'intitulé "Articles inexistants dans l'exercice 2023".

DEPENSES - FONCTIONNEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|--------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 011 | Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 189 610,00 | 186 000,18 | 205 435,95 | 205 434,29 | 15 825,95 | 8,35 | 19 434,11 | 10,45 |
| 60 | ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 15 450,00 | 19 155,54 | 17 000,00 | 18 517,86 | 1 550,00 | 10,03 | -657,08 | -3,53 |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 15 450,00 | 19 155,54 | 17 000,00 | 18 517,86 | 1 550,00 | 10,03 | -657,08 | -3,53 |
| 6061 | Fournitures non stockables | 3 300,00 | 3 274,26 | 4 140,00 | 3 762,26 | 840,00 | 25,45 | 488,00 | 14,90 |
| 60611 | Eau et assainissement | 300,00 | 276,88 | 300,00 | 274,81 | 0,00 | 0,00 | -2,07 | -0,75 |
| 60612 | Energie, électricité | 3 000,00 | 2 997,38 | 3 840,00 | 3 487,45 | 840,00 | 28,00 | 490,07 | 16,35 |
| 6062 | Fournitures non stockées | 6 640,00 | 8 169,76 | 7 160,00 | 7 760,67 | 520,00 | 7,83 | -409,09 | -5,01 |
| 60621 | Combustibles et carburants | 3 000,00 | 3 337,61 | 3 300,00 | 4 058,36 | 300,00 | 10,00 | 730,75 | 24,59 |
| 60622 | Produits d'entretien | 100,00 | 105,78 | 100,00 | 30,49 | 0,00 | 0,00 | -75,29 | -71,18 |
| 60623 | Fournitures d'atelier | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 60624 | Fournitures administratives | 1 000,00 | 2 177,66 | 1 100,00 | 1 260,17 | 100,00 | 10,00 | -917,49 | -42,13 |
| 60625 | Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs | 200,00 | 468,71 | 400,00 | 491,65 | 200,00 | 100,00 | 22,94 | 4,89 |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | 2 240,00 | 2 080,00 | 2 160,00 | 1 920,00 | -80,00 | -3,57 | -160,00 | -7,69 |
| 6063 | Alimentation | 500,00 | 546,57 | 100,00 | 529,37 | -400,00 | -80,00 | -17,20 | -3,15 |
| 6066 | Fournitures médicales | 4 500,00 | 6 520,36 | 5 500,00 | 5 578,05 | 1 000,00 | 22,22 | 942,31 | 14,45 |
| 6068 | Autres achats non stockés de matières/fournitures | 510,00 | 644,59 | 100,00 | 887,51 | -410,00 | -80,39 | 242,92 | 37,69 |
| 61 | SERVICES EXTERIEURS | 140 000,00 | 131 643,21 | 133 005,95 | 131 738,12 | 13 005,95 | 9,29 | 20 084,91 | 13,26 |
| 611 | Prestations de services avec des entreprises | 140 000,00 | 131 643,21 | 133 005,95 | 131 738,12 | 13 005,95 | 9,29 | 20 084,91 | 13,26 |
| 6111 | Prestations à caractère médical | 140 000,00 | 131 643,21 | 133 005,95 | 131 738,12 | 13 005,95 | 9,29 | 20 084,91 | 13,26 |
| 61118 | Autres | 140 000,00 | 131 643,21 | 133 005,95 | 131 738,12 | 13 005,95 | 9,29 | 20 084,91 | 13,26 |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 34 160,00 | 35 201,43 | 35 430,00 | 35 188,31 | 1 270,00 | 3,72 | -13,12 | -0,04 |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 18 200,00 | 20 970,91 | 18 800,00 | 20 902,79 | 600,00 | 3,30 | -68,12 | -0,32 |
| 6251 | Voyages et déplacements | 17 400,00 | 20 291,17 | 17 850,00 | 19 716,03 | 450,00 | 2,59 | -575,14 | -2,83 |
| 6257 | Réceptions | 800,00 | 679,74 | 950,00 | 1 186,76 | 150,00 | 18,75 | 507,02 | 74,59 |

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| | | | | | | | | | |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 5 500,00 | 6 849,55 | 5 680,00 | 6 556,87 | 320,00 | 5,97 | -262,08 | -3,83 |
| 6261 | Frais d'affranchissements | 1 220,00 | 555,85 | 620,00 | 564,28 | -600,00 | -49,18 | 8,43 | 1,52 |
| 6262 | Frais de télécommunication | 4 140,00 | 6 293,70 | 5 060,00 | 6 022,59 | 920,00 | 22,22 | -271,11 | -4,31 |
| 628 | Divers | 10 600,00 | 7 380,97 | 10 950,00 | 7 693,65 | 350,00 | 3,30 | 317,68 | 4,30 |
| 6283 | Prestation de nettoyage à l'extérieur | 3 100,00 | 1 186,24 | 3 350,00 | 1 071,25 | 250,00 | 8,06 | -114,99 | -9,69 |
| 6288 | Autres | 7 500,00 | 6 194,73 | 7 600,00 | 6 627,40 | 100,00 | 1,33 | 432,67 | 6,98 |
| 012 | Dépenses afférentes au personnel | 960 315,94 | 910 114,77 | 1 000 727,67 | 994 615,00 | -40 411,73 | 4,21 | 84 500,23 | 9,28 |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7 500,00 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 6215 | Personnel affecté à l'établissement | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7 500,00 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 500,00 | 0,00 | 8 111,01 | 150,00 | 7 611,01 | NS | 150,00 | *** |
| 6225 | Indemnités au comptable et aux régisseurs | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 6226 | Honoraires | 0,00 | 0,00 | 7 611,01 | 0,00 | 7 611,01 | *** | 0,00 | *** |
| 6228 | Divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 | *** | 150,00 | *** |
| 633 | Impôts, taxes & vers. assimilés sur rémun. (<-> orga | 10 700,00 | 11 233,55 | 10 700,00 | 12 669,37 | 60,00 | 0,56 | 1 436,02 | 12,78 |
| 6331 | Versement mobilité | 600,00 | 522,56 | 580,00 | 575,84 | -20,00 | -3,33 | 53,28 | 10,20 |
| 6332 | Allocation logement | 600,00 | 522,56 | 580,00 | 575,84 | -20,00 | -3,33 | 53,28 | 10,20 |
| 6336 | Cotisation au fonds pour l'emploi hospitalier | 9 500,00 | 10 188,43 | 9 600,00 | 11 517,89 | 100,00 | 1,05 | 1 329,46 | 13,05 |
| 64 | CHARGES DE PERSONNEL | 941 615,94 | 898 881,22 | 981 856,66 | 981 795,45 | 40 240,72 | 4,27 | 82 914,21 | 9,22 |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 679 521,03 | 657 961,47 | 715 356,66 | 710 883,45 | 36 035,63 | 5,30 | 52 923,98 | 8,04 |
| 6411 | Personnel titulaire et stagiaire | 521 410,66 | 473 639,69 | 477 891,72 | 469 807,03 | -43 418,94 | -8,33 | -6 832,66 | -1,44 |
| 64111 | Rémunération principale | 409 131,95 | 363 971,25 | 356 235,06 | 326 691,47 | -52 896,89 | -12,93 | -37 279,78 | -10,24 |
| 64112 | Indemnité de résidence | 16 500,00 | 12 761,01 | 2 750,00 | 3 456,22 | -13 750,00 | -83,33 | -9 304,79 | -72,92 |
| 64113 | Prime de service | 19 600,00 | 18 077,54 | 0,00 | 0,00 | -19 600,00 | -100,00 | -18 077,54 | -100,00 |
| 64114 | Nouvelle bonification indiciaire (NBI) | 0,00 | 0,00 | 1 170,00 | 1 169,42 | 1 170,00 | *** | 1 169,42 | *** |
| 64115 | Supplément familial de traitement | 0,00 | 0,00 | 5 500,00 | 7 371,18 | 5 500,00 | *** | 7 371,18 | *** |
| 64118 | Autres indemnités | 76 178,71 | 78 839,89 | 109 356,66 | 129 118,74 | 33 157,95 | 43,33 | 49 288,85 | 62,53 |
| 641182 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | 0,00 | 0,00 | 26 300,00 | 28 839,39 | 26 300,00 | *** | 28 839,39 | *** |
| 641183 | Prime Grand âge | 0,00 | 0,00 | 11 500,00 | 11 345,59 | 11 500,00 | *** | 11 345,59 | *** |
| 641184 | Indemnité inflation | 0,00 | 1 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** | -1 600,00 | -100,00 |
| 641188 | Autres | 76 178,71 | 77 239,89 | 71 536,66 | 87 913,76 | -4 642,05 | -6,09 | 10 683,87 | 13,83 |
| 6413 | Personnel non titulaire sur emplois permanents | 138 110,37 | 154 321,78 | 237 564,04 | 244 078,42 | 79 454,57 | 50,25 | 59 756,64 | 32,42 |
| 64131 | Rémunération principale | 123 000,00 | 138 850,97 | 173 164,94 | 165 181,97 | 50 164,94 | 40,78 | 26 331,00 | 18,96 |



| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|---|---------------|------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|---------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| | | | | | | | | | |
| 64133 | Autres indemnités | 35 110,37 | 45 470,81 | 64 400,00 | 78 890,45 | 29 289,63 | 83,42 | 33 425,04 | 73,51 |
| 641382 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 19 156,99 | 18 000,00 | *** | 19 156,99 | *** |
| 641383 | Prime Grand âge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 938,98 | 0,00 | *** | 6 938,98 | *** |
| 641384 | Indemnité inflation | 0,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** | -700,00 | -100,00 |
| 641388 | Autres | 35 110,37 | 44 770,81 | 46 400,00 | 52 800,48 | 11 289,63 | 32,15 | 8 019,67 | 17,94 |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 257 894,91 | 240 759,75 | 262 000,00 | 263 414,02 | 4 105,09 | 1,59 | 22 654,27 | 9,41 |
| 6451 | Personnel non médical | 257 894,91 | 240 759,75 | 262 000,00 | 263 414,02 | 4 105,09 | 1,59 | 22 654,27 | 9,41 |
| 64511 | Cotisations à l'URSSAF | 118 644,91 | 108 553,29 | 125 500,00 | 124 673,00 | 6 855,09 | 5,78 | 16 119,71 | 14,85 |
| 64513 | Cotisations aux caisses de retraite | 9 750,00 | 8 367,97 | 9 000,00 | 9 964,11 | -750,00 | -7,69 | 1 596,14 | 19,07 |
| 64514 | Cotisations à l'ASSEDIC | 8 500,00 | 7 399,40 | 8 000,00 | 9 716,23 | -500,00 | -5,88 | 2 316,83 | 31,31 |
| 64515 | Cotisations à la CNRACL | 113 500,00 | 110 040,42 | 112 500,00 | 112 885,68 | -1 000,00 | -0,88 | 2 845,26 | 2,59 |
| 64518 | Cotisations aux autres organismes sociaux | 7 500,00 | 6 395,67 | 7 000,00 | 6 175,00 | -500,00 | -6,67 | -223,67 | -3,50 |
| 647 | Autres charges sociales | 4 200,00 | 160,00 | 4 300,00 | 7 495,96 | 100,00 | 2,35 | 7 335,96 | NS |
| 6473 | Allocations de chômage | 1 000,00 | 0,00 | 3 100,00 | 7 305,96 | 2 100,00 | 210,00 | 7 305,96 | *** |
| 6475 | Médecine du travail | 3 200,00 | 160,00 | 1 200,00 | 190,00 | -2 000,00 | -62,50 | 30,00 | 18,75 |
| 016 | Dépenses affectées à la structure | 64 627,90 | 51 802,74 | 80 800,51 | 46 303,43 | 16 173,51 | 25,03 | -5 499,31 | -10,62 |
| 613 | Locations | 16 370,00 | 16 181,80 | 16 900,00 | 16 430,21 | 530,00 | 3,24 | 258,41 | 1,47 |
| 6132 | Locations immobilières | 14 000,00 | 13 800,00 | 14 000,00 | 13 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6135 | Locations mobilières | 2 370,00 | 2 381,80 | 2 900,00 | 2 630,21 | 530,00 | 22,36 | 258,41 | 10,01 |
| 61352 | Équipements | 2 370,00 | 2 381,80 | 2 900,00 | 2 630,21 | 530,00 | 22,36 | 258,41 | 10,01 |
| 615 | Entretien et réparations | 10 064,00 | 9 692,36 | 11 070,00 | 8 694,22 | 1 030,00 | 9,68 | -698,14 | -10,30 |
| 6155 | Entretien et réparations sur biens mobiliers | 4 100,00 | 2 630,12 | 5 100,00 | 3 498,81 | 1 000,00 | 24,39 | 862,00 | 32,73 |
| 61558 | Autres matériels et outillages | 4 100,00 | 2 636,12 | 5 100,00 | 3 498,81 | 1 000,00 | 24,39 | 862,69 | 32,73 |
| 6156 | Maintenance | 6 540,00 | 7 056,24 | 6 570,00 | 5 195,41 | 30,00 | 0,46 | -1 860,83 | -26,37 |
| 61561 | Informatique | 6 540,00 | 7 056,24 | 6 570,00 | 5 195,41 | 30,00 | 0,46 | -1 860,83 | -26,37 |
| 616 | Primes d'assurances | 16 450,00 | 14 988,28 | 11 540,00 | 9 308,49 | -4 910,00 | -39,85 | -5 079,79 | -37,89 |
| 6163 | Assurance transport | 1 000,00 | 996,57 | 1 200,00 | 0,00 | 200,00 | 20,00 | -996,57 | -100,00 |
| 6165 | Responsabilité civile | 180,00 | 169,89 | 230,00 | 168,96 | 50,00 | 27,78 | -0,93 | -0,55 |
| 6166 | Matériels | 0,00 | 46,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** | -46,56 | -100,00 |
| 6167 | Assurances capital - décès titulaires | 15 150,00 | 13 657,44 | 1 700,00 | 873,66 | -13 450,00 | -88,78 | -12 783,78 | -93,60 |
| 6168 | Primes d'assurances - autres risques | 120,00 | 117,82 | 8 410,00 | 8 265,87 | 8 290,00 | NS | 8 148,05 | NS |
| 61681 | Assurance maladie maternité et accident du trav | 0,00 | 0,00 | 8 180,00 | 8 095,77 | 8 180,00 | *** | 8 095,77 | *** |

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 61688 | Autres risques | 120,00 | 117,82 | 230,00 | 170,10 | 110,00 | 91,67 | 52,28 | 44,37 |
| 617 | Etudes et recherches | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | *** | 0,00 | *** |
| 618 | Divers | 8 950,00 | 3 265,00 | 5 350,00 | 3 999,00 | -3 600,00 | -40,22 | 736,00 | 22,56 |
| 6184 | Concours divers (cotisations...) | 8 900,00 | 3 263,00 | 4 500,00 | 3 999,00 | -4 400,00 | -49,44 | 736,00 | 22,56 |
| 6188 | Autres frais divers | 50,00 | 0,00 | 850,00 | 0,00 | 800,00 | NS | 0,00 | *** |
| 623 | Publicité, publications, relations publiques | 3 900,00 | 100,00 | 1 400,00 | 0,00 | -2 400,00 | -63,16 | -100,00 | -100,00 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 530,00 | 188,52 | 659,00 | 97,92 | 129,00 | 24,34 | -90,60 | -48,06 |
| 635 | Autres impôts, taxes et versements assimilés (adm. imp) | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 6351 | Impôts directs | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 63513 | Autres impôts locaux | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *** |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 0,00 | 1,78 | 0,00 | 2,08 | 0,00 | *** | 0,50 | 16,65 |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 0,00 | 1,78 | 0,00 | 2,08 | 0,00 | *** | 0,30 | 16,65 |
| 6588 | Autres | 0,00 | 1,78 | 0,00 | 2,08 | 0,00 | *** | 0,30 | 16,65 |
| 68 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPR | 7 587,00 | 7 587,00 | 7 781,51 | 7 781,51 | 394,51 | 5,34 | 394,51 | 5,34 |
| 681 | Dot. amort., dépréc. & prov. - Charges d'exploita | 7 587,00 | 7 587,00 | 7 781,51 | 7 781,51 | 394,51 | 5,34 | 394,51 | 5,34 |
| 6811 | Dotations amort. des immo incorp. & corporelles | 7 587,00 | 7 587,00 | 7 781,51 | 7 781,51 | 394,51 | 5,34 | 394,51 | 5,34 |
| 68111 | Immobilisations incorporelles | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68112 | Immobilisations corporelles | 4 639,00 | 4 639,00 | 5 033,51 | 5 033,51 | 394,51 | 8,50 | 394,51 | 8,50 |
| Total Fonctionnement : | | 1 214 552,94 | 1 147 917,69 | 1 286 964,13 | 1 246 357,72 | 72 411,19 | 5,96 | 98 485,03 | 8,58 |

DEPENSES - INVESTISSEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2012 | | Exercice 2013 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 13 973,90 | 0,00 | 16 793,65 | 480,00 | 2 819,75 | 20,18 | 480,00 | *** |
| 205 | Concessions et droits similaires, brevets licences | 13 973,90 | 0,00 | 16 793,65 | 480,00 | 2 819,75 | 20,18 | 480,00 | *** |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 30 000,00 | 1 738,98 | 35 000,00 | 5 044,40 | 5 000,00 | 16,67 | 3 305,42 | 190,08 |
| 218 | <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 30 000,00 | 1 738,98 | 35 000,00 | 5 044,40 | 5 000,00 | 16,67 | 3 305,42 | 190,08 |
| 2182 | Matériel de transport | 30 000,00 | 1 618,99 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 618,99 | -100,00 |
| 2183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 4 233,60 | 5 000,00 | *** | 4 233,60 | *** |
| 2184 | Mobilier | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561,80 | 0,00 | *** | 561,80 | *** |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 119,99 | 0,00 | 249,00 | 0,00 | *** | 129,01 | 107,52 |
| | Total Investissement : | 43 973,90 | 1 738,98 | 51 793,65 | 5 524,40 | 7 819,75 | 17,78 | 3 785,42 | 217,68 |
| | Total Dépense : | 1 258 526,84 | 1 149 656,67 | 1 338 757,78 | 1 251 877,12 | 80 230,94 | 6,37 | 102 220,45 | 8,89 |



RECETTES - FONCTIONNEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 017 | Produits de la tarification | 1 148 990,99 | 1 150 785,76 | 1 212 782,78 | 1 234 175,99 | 63 791,79 | 5,55 | 83 390,23 | 7,25 |
| 73 | DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION | 1 148 990,99 | 1 150 785,76 | 1 212 782,78 | 1 234 175,99 | 63 791,79 | 5,55 | 83 390,23 | 7,25 |
| 731 | Produits à la charge de l'ass maladie (hors EHPA) | 1 148 990,99 | 1 150 785,76 | 1 212 782,78 | 1 234 175,99 | 63 791,79 | 5,55 | 83 390,23 | 7,25 |
| 7311 | Secteur des personnes âgées | 880 291,55 | 908 899,74 | 931 500,94 | 951 469,23 | 51 209,39 | 5,82 | 44 569,49 | 4,91 |
| 73111 | Dotation globale | 880 291,55 | 908 899,74 | 931 500,94 | 951 469,23 | 51 209,39 | 5,82 | 44 569,49 | 4,91 |
| 731112 | SSIAD et SPASAD | 880 291,55 | 908 899,74 | 931 500,94 | 951 469,23 | 51 209,39 | 5,82 | 44 569,49 | 4,91 |
| 731121 | Forfait global de soins | 0,00 | 0,00 | 931 500,94 | 951 469,23 | 931 500,94 | *** | 951 469,23 | *** |
| 7312 | Secteur des personnes handicapées | 80 983,44 | 74 079,79 | 89 118,95 | 90 543,87 | 8 135,51 | 10,05 | 16 464,05 | 22,22 |
| 73121 | Dotation globale | 80 983,44 | 74 079,79 | 89 118,95 | 90 543,87 | 8 135,51 | 10,05 | 16 464,05 | 22,22 |
| 731212 | SSIAD et SPASAD | 80 983,44 | 74 079,79 | 89 118,95 | 90 543,87 | 8 135,51 | 10,05 | 16 464,05 | 22,22 |
| 7312121 | Forfait global de soins | 0,00 | 0,00 | 89 118,95 | 90 543,87 | 89 118,95 | *** | 90 543,87 | *** |
| 7318 | Autres secteurs | 187 716,00 | 169 806,23 | 192 162,89 | 192 162,89 | 4 446,89 | 2,37 | 22 356,66 | 13,17 |
| 018 | Autres produits relatifs à l'exploitation | 0,00 | 9 613,38 | 0,00 | 10 014,10 | 0,00 | *** | 400,72 | 4,17 |
| 6419 | Remboursements (rémunérat. personnel non méd) | 0,00 | 9 611,65 | 0,00 | 10 012,47 | 0,00 | *** | 400,82 | 4,17 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANT | 0,00 | 1,73 | 0,00 | 1,63 | 0,00 | *** | -0,10 | -5,78 |
| 758 | Produits divers de gestion courante | 0,00 | 1,73 | 0,00 | 1,63 | 0,00 | *** | -0,10 | -5,78 |
| 7588 | Autres produits divers de gestion courante | 0,00 | 1,73 | 0,00 | 1,63 | 0,00 | *** | -0,10 | -5,78 |
| 019 | Produits financiers et produits non encaissable | 4 358,52 | 496,47 | 0,00 | 990,75 | -4 358,52 | -100,00 | 494,28 | 99,56 |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,00 | 496,47 | 0,00 | 990,75 | 0,00 | *** | 494,28 | 99,56 |
| 773 | Mandats annulés ou atteints dechéance quadrien | 0,00 | 496,47 | 0,00 | 990,75 | 0,00 | *** | 494,28 | 99,56 |
| 78 | REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPREC. | 4 358,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 358,52 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 781 | Reprises / amort, deprec & prov. prod. d'exploitati | 4 358,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 358,52 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 7811 | Reprises / amort des immobilisat. incorpor. et co | 4 358,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 358,52 | -100,00 | 0,00 | *** |
| 002 | Excédent de fonctionnement reporté | 61 203,43 | 0,00 | 74 181,35 | 0,00 | 12 977,92 | 21,20 | 0,00 | *** |
| 002 | Excédent de fonctionnement reporté | 61 203,43 | 0,00 | 74 181,35 | 0,00 | 12 977,92 | 21,20 | 0,00 | *** |
| Total Fonctionnement : | | 1 214 852,94 | 1 160 895,61 | 1 286 964,13 | 1 345 180,84 | 72 411,19 | 5,96 | 84 285,23 | 7,26 |

RECETTES - INVESTISSEMENT

| Article | Désignation | Exercice 2022 | | Exercice 2023 | | Ecart budget | | Ecart réalisé | |
|---------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|--------|
| | | Budget | Réalisé | Budget | Réalisé | Montant | % | Montant | % |
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERV | 0,00 | 1 777,22 | 0,00 | 264,87 | 0,00 | *** | -1 512,35 | -85,10 |
| 102 | Apports | 0,00 | 1 777,22 | 0,00 | 264,87 | 0,00 | *** | -1 512,35 | -85,10 |
| 1022 | Compléments de dotation, Etat | 0,00 | 1 777,22 | 0,00 | 264,87 | 0,00 | *** | -1 512,35 | -85,10 |
| 10222 | FCTVA | 0,00 | 1 777,22 | 0,00 | 264,87 | 0,00 | *** | -1 512,35 | -85,10 |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISAT | 7 387,00 | 7 387,00 | 7 781,51 | 7 781,51 | 394,51 | 5,34 | 394,51 | 5,34 |
| 280 | Amortissements des immobilisations incorporel | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2805 | Concess. & droits similaires, bvs, lic, marq. & proc | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 2 748,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 281 | Amortissements des immobilisations corporelles | 4 639,00 | 4 639,00 | 5 033,51 | 5 033,51 | 394,51 | 8,50 | 394,51 | 8,50 |
| 2818 | Autres immobilisations corporelles | 4 639,00 | 4 639,00 | 5 033,51 | 5 033,51 | 394,51 | 8,50 | 394,51 | 8,50 |
| 28182 | Matériel de transport | 4 156,00 | 4 156,00 | 4 430,52 | 4 430,52 | 274,52 | 6,61 | 274,52 | 6,61 |
| 28183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 209,00 | 209,00 | 209,00 | 209,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28184 | Mobilier | 274,00 | 274,00 | 274,00 | 274,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 119,99 | 119,99 | 119,99 | *** | 119,99 | *** |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 36 586,90 | 0,00 | 44 012,14 | 0,00 | 7 425,24 | 20,29 | 0,00 | *** |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 36 586,90 | 0,00 | 44 012,14 | 0,00 | 7 425,24 | 20,29 | 0,00 | *** |
| | Total Investissement : | 43 973,90 | 9 164,22 | 51 793,65 | 8 046,38 | 7 819,75 | 17,78 | -1 117,84 | -12,20 |
| | Total Recette : | 1 258 526,84 | 1 170 059,83 | 1 338 757,78 | 1 253 227,22 | 80 230,94 | 6,37 | 83 167,39 | 7,11 |

