

Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER		X	
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		X	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE		X	
20. Christian MOUNIER		X	
21. Julie NOVELLI		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN		X	
24. Jean-Marc VIAL		X	
25. Guy WARIN	X		

**Autres présents non votants :**

Marie **RENAUD**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Laurent **LAVAISSIERE**

Olivier **VERDENAL**

Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur général des services

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 15-03-2024

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 28 mars 2024 a été transmis le 15 mars 2024, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

**Le Président,**  
Renaud BERETTI

**Secrétaire de Séance,**  
Brigitte BARLET



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télerecours citoyens" sur le site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D10-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024



Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D10-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

## DÉLIBÉRATION

N : 24 Année : 2024

Exécutoire le : 03 AVR. 2024

Publiée/Notifiée le : 03 AVR. 2024

Visée le : 03 AVR. 2024

### FINANCES

#### Budget Annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile Vote du Budget Primitif 2024

*Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,*

*Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédent l'examen du budget,*

Madame la Vice-Présidente, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 1<sup>er</sup> février 2024, présente le Budget Primitif 2024 du Budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile.

Elle propose une présentation et un vote par groupes fonctionnels en fonctionnement et par chapitres en investissement.

#### Fonctionnement

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	212 900.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	2 835 400.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	136 300.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 184 600.00 €</b>

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
002 : Résultat de fonctionnement reporté	173 588.74 €
Groupe 1 : Produits de la tarification	2 012 600.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	997 411.26 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	1 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 184 600.00 €</b>

#### Investissement

CHAPITRES	DEPENSES
13 : Subventions d'investissement	41 979.19 €
21 : Immobilisations corporelles	1 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>42 979.19 €</b>

CHAPITRES	RECETTES
001 : Résultat d'investissement reporté	41 329.19 €
28 : Amortissements des immobilisations	1 650.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>42 979.19 €</b>

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

- **APPROUVE** le Budget primitif 2024 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile tel que présenté,
- **VOTE** le Budget Primitif 2024 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile,
- **AUTORISE** le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

Le Président,  
Renaud BERETTI



La secrétaire de séance,  
Brigitte BARLET

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 14
- Présents et représentés : 15
- Votants : 15
- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D33-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

**ANNEXE I: CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-I DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

**ETABLISSEMENT :**

Service d'Aide à Domicile

**ADRESSE :**

1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

**ORGANISME GESTIONNAIRE :**

CIAS Grand Lac

**TELEPHONE :**

04 79 52 12 44

**FAX:**

a.fraisse@grand-lac.fr

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

Renaud BERETTI, Président

**N° FINESS :**

730008158

**CATEGORIE :**

**COMPETENCE :**

Département 73

**C.C.N.T. :**

**DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :**

**CAPACITE AUTORISEE :**

**TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - I (classe G-groupes II et III de produits)**

1.620,200.00

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-I DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (5) = (3) + (4)		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Meures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	
<b>ACHATS</b>						
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602 Achats stockés - autres approvisionnements						
603 Variation des stocks						
606 Achats non stockés de matières et fournitures	5,620.22	7,710.00	17,400.00		17,400.00	17,400.00
607 Achats de marchandise						
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118 Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241 Transports de biens						
6242 Transports d'usagers						
6247 Transports collectifs du personnel						
6248 Transports divers		250.00			250.00	250.00
625 Déplacements, missions et réceptions	39,055.42	36,690.00	49,790.00		49,790.00	49,790.00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	11,591.27	7,960.00	7,960.00		7,960.00	7,960.00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	2,905.93	7,400.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287 Remboursement de frais	118,655.83	144,750.00	133,500.00		133,500.00	133,500.00
6288 Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>177,826,67</b>	<b>204,700,00</b>	<b>212,900,00</b>		<b>212,900,00</b>	<b>212,900,00</b>

**GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(7)
621	59,337.93	65,437.00	55,909.00		55,909.00	55,909.00
622		11,060.00	3,000.00		3,000.00	3,000.00
631						
633	43,911.30	41,430.00	57,830.00		57,830.00	57,830.00
641	1,825,203.67	1,932,560.00	2,403,835.00		2,403,835.00	2,403,835.00
642						
643	212,705.74	280,540.00	237,240.00		237,240.00	237,240.00
646	18,459.84	17,363.00	29,536.00		29,536.00	29,536.00
647	40,523.48	45,010.00	48,050.00		48,050.00	48,050.00
648						
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2,200,161.96</b>	<b>2,393,400.00</b>	<b>2,835,400.00</b>		<b>2,835,400.00</b>	<b>2,835,400.00</b>

**GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(7)
612						
6132	15715,71	15,800,00	9,200,00		9,200,00	9,200,00
6135	2,812,81	1,500,00	2,000,00		2,000,00	2,000,00
614						
6152						
6155	1,260,18	3,000,00	3,000,00		3,000,00	3,000,00
6156	12,318,55	2,300,00	2,700,00		2,700,00	2,700,00
616	59,772,02	60,100,00	71,750,00		71,750,00	71,750,00
617						
618	21,479,74	22,100,00	27,710,00		27,710,00	27,710,00
623	93,34		1,000,00		1,000,00	1,000,00
627	59,21	100,00	100,00		100,00	100,00
635						
637						

	Budget exécutoire		Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	Réel n-2 (1)	n-1 (2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>						
651		17,400.00	17,190.00		17,190.00	17,190.00
654	108.52	400.00				
655						
657						
658	2.23					
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
66						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
671	4,027.29					
673	35.88	500.00				
675						
678	468.44	500.00				
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>						
6811	12,618.04	13,200.00	1,650.00		1,650.00	1,650.00
6812						
6815		32,500.00				
6816						
6817						
686						
687						
6871						
68725						
68741						
68742						
687461						
687462						
68748						
6876						
689						
6894						
6895						
6897						
<b>TOTAL GROUPE III</b>						
	130,771.96	169,400.00	136,300.00		136,300.00	136,300.00
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>						
	2,508,760.59	2,767,500.00	3,184,600.00		3,184,600.00	3,184,600.00
	RAN n-2	RAN n-1				Report à nouveau n
002						
005						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>						
	2,508,760.59	2,767,500.00	3,184,600.00		3,184,600.00	3,184,600.00

**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**

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (3) = (3) + (4)		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	
731						
732						
733	1,377,753.35	1,074,200.00	1,533,100.00		1,533,100.00	1,533,100.00
734	438,425.41	482,000.00	424,200.00		424,200.00	424,200.00
735						
7351						
7352						
7353						
738	73,318.71	64,000.00	55,300.00		55,300.00	55,300.00
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1,889,497.47</b>	<b>1,620,200.00</b>	<b>2,012,600.00</b>		<b>2,012,600.00</b>	<b>2,012,600.00</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recom- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
70 Produits sauf 7082						
7082 Participations forfaitaires des usagers						
70821 dont forfaits journaliers						
70822 dont participations des personnes handicapées prévues au quatrième alinéa de l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles						
70823 dont participations aux frais de repas et de transport dans les établissements et services d'aide par le travail						
70828 dont autres participations forfaitaires des usagers						
71 Production stockée						
72 Production immobilisée						
74 Subventions d'exploitation et participations	828,638.00	1,044,900.00	897,411.26			897,411.26
75 Autres produits de gestion courante	0.50					
603 Variation des stocks (en recettes)						
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats						
619 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs						
629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs						
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	114,508.37	100,000.00	100,000.00			100,000.00
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical						
6439 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées						
6459/69/79 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	8,600.00					
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité						
6611 Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)						
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>951,746.87</b>	<b>1,144,900.00</b>	<b>997,411.26</b>			<b>997,411.26</b>

	Réal n-2	Budget extériorité n-1	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées	Budget extériorité	
	(1)	(2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>GRUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>							
76							
	Produits financiers						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
771	1.139,52						
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
773	3.827,87						
	Produits sur exercices antérieurs						
775							
	Produits de cessions d'éléments d'actif						
777	6.366,00	2.400,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice						
778	10,14						
	Autres produits exceptionnels						
<b>AUTRES PRODUITS</b>							
781							
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)						
786							
	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)						
787							
	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)						
78725							
	dont reprise sur amortissements dérogatoires						
78741							
	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
78742							
	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
787461							
	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)						
787462							
	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)						
78748							
	dont autres reprises (sur provisions réglementées)						
7876							
	Reprises sur dépréciations exceptionnelles						
789							
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79							
	Transfert de charges d'exploitation.						
791							
	dont transfert de charges d'exploitation						
796							
	dont transfert de charges financières						
797							
	dont transfert de charges exceptionnelles						
<b>TOTAL GROUPE III</b>			11.343,53	2.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
			2.852.587,87	2.767.500,00	3.011.011,26	3.011.011,26	3.011.011,26
			RAN n-2	RAN n-1			Report à nouveau n
			114.936,66			173.588,74	
002	Excédent de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>			2.967.524,53	2.767.500,00	3.011.011,26	3.011.011,26	3.011.011,26
Procès de réception en préfecture n°1011.26-0173-267303428-2024028-D33-DE							
Date de réception préfecture : 03/04/2024							

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-I DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

**GRUPE I: DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION  
COURANTE**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (5) = (3) + (4)		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)	
<b>ACHATS</b>						
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602 Achats stockés - autres approvisionnements						
603 Variation des stocks						
606 Achats non stockés de matières et fournitures						
607 Achats de marchandise						
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118 Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241 Transports de biens						
6242 Transports d'usagers						
6247 Transports collectifs du personnel						
6248 Transports divers						
625 Déplacements, missions et réceptions						
626 Frais postaux et frais de télécommunications						
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur						
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287 Remboursement de frais						
6288 Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>						

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Reconductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(7)
<b>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>						
621 Personnel extérieur à l'établissement						
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires						
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)						
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)						
641 Rémunération du personnel non médical						
642 Rémunération du personnel médical						
643 Rémunération du personnel handicapé						
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance						
646 Personnes handicapées						
647 Autres charges sociales						
648 Autres charges de personnel						

**TOTAL GROUPE II**

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Reconductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(7)
<b>GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>						
612 Redevances de crédit bail						
6132 Locations immobilières						
6135 Locations mobilières						
614 Charges locatives et de co-propriété						
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers						
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers						
6156 Maintenance						
616 Primes d'assurances						
617 Etudes et recherches						
618 Divers						
623 Information, publications, relations publiques						
627 Services bancaires et assimilés						
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)						
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						

	(1) Réal n-2	(2) Budget exécutoire n-1	(3) Recon- ditions		(4) Budget prévisionnel proposé		(5)=(3)+(4) Total	(6) Dépenses autorisées	(7) Budget exécutoire
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651									
654									
655									
657									
658									
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66									
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671									
673									
675									
678									
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811									
6812									
6815									
6816									
6817									
686									
687									
6871									
68725									
68741									
68742									
687461									
687462									
68748									
6876									
689									
6894									
6895									
6897									
<b>TOTAL GROUPE III</b>									
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>									
002									
005									
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>									

Report à nouveau n

RAN n-1

RAN n-2



**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (5) = (3) + (4)		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
70	Produits sauf 7082					
7082	Participations forfaitaires des usagers					
70821	dont forfaits journaliers					
70822	dont participations des personnes handicapées prévues au quatrième alinéa de l'article L. 242-4 du code de l'action sociale et des familles					
70823	dont participations aux frais de repas et de transport dans les établissements et services d'aide par le travail					
70828	dont autres participations forfaitaires des usagers					
71	Production stockée					
72	Production immobilisée					
74	Subventions d'exploitation et participations					
75	Autres produits de gestion courante					
603	Variation des stocks (en recettes)					
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical					
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical					
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					
6459/69	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales					
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)					
	<b>TOTAL GROUPE II</b>					

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (4)		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles Total (5) = (3) + (4)		
<b>GROUPE III: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>						
76	Produits financiers					
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
773	Produits sur exercices antérieurs					
775	Produits de cessions d'éléments d'actif					
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					
778	Autres produits exceptionnels					
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)					
78725	dont reprise sur amortissements dérogatoires					
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					
787461	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)					
787462	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)					
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)					
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)					
79	Transfert de charges d'exploitation					
791	dont transfert de charges d'exploitation					
796	dont transfert de charges financières					
797	dont transfert de charges exceptionnelles					
<b>TOTAL GROUPE III</b>						
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>						
002	Excédent de la section d'exploitation reporté					
005	Amortissements comptables excédentaires différés					
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>						
	RAN n-2					
	RAN n-1					
	Report à nouveau n					

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DUI DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

**GROUPE L : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION  
COURANTE**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>ACHATS</b>						
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602 Achats stockés - autres approvisionnements						
603 Variation des stocks						
606 Achats non stockés de matières et fournitures						
607 Achats de marchandise						
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118 Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241 Transports de biens						
6242 Transports d'usagers						
6247 Transports collectifs du personnel						
6248 Transports divers						
625 Déplacements, missions et réceptions						
626 Frais postaux et frais de télécommunications						
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur						
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287 Remboursement de frais						
6288 Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>						

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>						
621						
622						
631						
633						
641						
642						
643						
645						
646						
647						
648						

**TOTAL GROUPE II**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>						
612						
6132						
6135						
614						
6152						
6155						
6156						
616						
617						
618						
623						
627						
635						
637						

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire	
	(1)	(2)	Reconductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(6)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires						
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun <i>(éts privés)</i>						
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>							
66	Charges financières						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
673	Charges sur exercices antérieurs						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET AUX ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation						
6816	Dotations dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants						
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières						
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles						
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations						
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires						
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
687461	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)						
687462	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)						
68748	dont autres						
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles						
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)						
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)						
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)						
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)						
<b>TOTAL GROUPE III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
002	Deficit de la section d'exploitation reporté						Report à nouveau n
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>							





**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-I DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (5) = (3) + (4)		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Measures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	
<b>ACHATS</b>						
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures					
602	Achats stockés - autres approvisionnements					
603	Variation des stocks					
606	Achats non stockés de matières et fournitures					
607	Achats de marchandise					
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					
713	Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical					
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241	Transports de biens					
6242	Transports d'usagers					
6247	Transports collectifs du personnel					
6248	Transports divers					
625	Déplacements, missions et réceptions					
626	Frais postaux et frais de télécommunications					
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					
6287	Remboursement de frais					
6288	Autres prestations					
<b>TOTAL GROUPE I</b>						

	Réal n-2		Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	(3)	Total			
				Reconductions	Mesures nouvelles		
<b>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>							
621	Personnel extérieur à l'établissement						
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires						
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des						
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)						
641	Rémunération du personnel non médical						
642	Rémunération du personnel médical						
643	Rémunération du personnel handicapé						
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance						
646	Personnes handicapées						
647	Autres charges sociales						
648	Autres charges de personnel						

**TOTAL GROUPE II**

	Réal n-2		Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	(3)	Total			
				Reconductions	Mesures nouvelles		
<b>GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>							
612	Redevances de crédit bail						
6132	Locations immobilières						
6135	Locations mobilières						
614	Charges locatives et de co-propriété						
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers						
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers						
6156	Maintenance						
616	Primes d'assurances						
617	Etudes et recherches						
618	Divers						
623	Information, publications, relations publiques						
627	Services bancaires et assimilés						
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)						
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						

	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire	
	(1)	(2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(6)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires						
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun <i>(66 privés)</i>						
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
673	Charges sur exercices antérieurs						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation						
6816	Dotations dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants						
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières						
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles						
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations						
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires						
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
687461	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)						
687462	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)						
68748	dont autres						
6876	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles						
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)						
6894	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)						
6895	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)						
6897	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)						
<b>TOTAL GROUPE III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
002	Deficit de la section d'exploitation reporté	RAN n-2				RAN n-1	Report à nouveau n
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>							

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutif n-1 (2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	Recettes autorisées (6)	Budget exécutif (7)
731							
732							
733							
734							
735							
7351							
7352							
7353							
738							
<b>TOTAL GROUPE I</b>							

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutif n-1 (2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	Recettes autorisées (6)	Budget exécutif (7)
70							
7082							
70821							
70822							
70823							
70828							
71							
72							
74							
75							
603							
609							
619							
629							
6419							
6429							
6439							
6459(69)							
79							
6489							
6611							
<b>TOTAL GROUPE II</b>							

**GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS  
ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	
76	Produits financiers					
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
773	Produits sur exercices antérieurs					
775	Produits de cessions d'éléments d'actif					
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					
778	Autres produits exceptionnels					

**AUTRES PRODUITS**

781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)					
78725	dont reprise sur amortissements dérogatoires					
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					
787461	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)					
787462	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)					
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)					
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)					
79	Transfert de charges d'exploitation.					
791	dont transfert de charges d'exploitation					
796	dont transfert de charges financières					
797	dont transfert de charges exceptionnelles					
<b>TOTAL GROUPE III</b>						
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>						

002	Excédent de la section d'exploitation reporté					
005	Amortissements comptables excédentaires différés					
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>						
		RAN n-2	RAN n-1	Report à nouveau n		

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DUI DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

**GROUPE L : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION  
COURANTE**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>ACHATS</b>						
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602 Achats stockés - autres approvisionnements						
603 Variation des stocks						
606 Achats non stockés de matières et fournitures						
607 Achats de marchandise						
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118 Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241 Transports de biens						
6242 Transports d'usagers						
6247 Transports collectifs du personnel						
6248 Transports divers						
625 Déplacements, missions et réceptions						
626 Frais postaux et frais de télécommunications						
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur						
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287 Remboursement de frais						
6288 Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>						



	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire	
	(1)	(2)	Reconductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5)=(3)+(4)	(6)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires						
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun <i>(êts privés)</i>						
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
673	Charges sur exercices antérieurs						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET AUX ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles						
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation						
6816	Dotations dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles						
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants						
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières						
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles						
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations						
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires						
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
687461	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)						
687462	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)						
68748	dont dotations aux dépréciations exceptionnelles						
6876	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)						
689	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)						
6894	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)						
6895	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)						
6897							
<b>TOTAL GROUPE III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
002	Deficit de la section d'exploitation reporté						Report à nouveau n
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>							

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
731							
732							
733							
734							
735							
7351							
7352							
7353							
738							

**TOTAL GROUPE I**

--	--	--	--	--	--	--	--

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
70							
7082							
70821							
70822							
70823							
70828							
71							
72							
74							
75							
603							
609							
619							
629							
6419							
6429							
6439							
6459/69/							
79							
6489							
6611							

**TOTAL GROUPE II**

--	--	--	--	--	--	--	--

	Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées	Budget exécutoire	
	(1)	(2)	Recor- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>76</b>	Produits financiers						
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
773	Produits sur exercices antérieurs						
775	Produits de cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice						
778	Autres produits exceptionnels						
	<b>AUTRES PRODUITS</b>						
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)						
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)						
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)						
78725	dont reprise sur amortissements dérogatoires						
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement						
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
787461	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)						
787462	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)						
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)						
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles						
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)						
79	Transfert de charges d'exploitation						
791	dont transfert de charges d'exploitation						
796	dont transfert de charges financières						
797	dont transfert de charges exceptionnelles						
	<b>TOTAL GROUPE III</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>						
002	Excédent de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
	<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>						

	RAN n-2	RAN n-1	Report à nouveau n

**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL  
ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DUI DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

**GROUPE I: DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION  
COURANTE**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (5) = (3) + (4)		Dépenses autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recon- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
<b>ACHATS</b>						
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures						
602 Achats stockés - autres approvisionnements						
603 Variation des stocks						
606 Achats non stockés de matières et fournitures	5.620,22	7.710,00	17.400,00		17.400,00	17.400,00
607 Achats de marchandise						
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement						
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)						
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>						
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical						
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social						
6118 Sous-traitance: autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>						
6241 Transports de biens						
6242 Transports d'usagers						
6247 Transports collectifs du personnel		250,00			250,00	250,00
6248 Transports divers		36.690,00	49.790,00		49.790,00	49.790,00
625 Déplacements, missions et réceptions	39.053,42	7.900,00			7.960,00	7.960,00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	11.591,27	7.400,00			4.000,00	4.000,00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	2.905,93					
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur						
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur						
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287 Remboursement de frais	118.655,83	144.750,00	133.500,00		133.500,00	133.500,00
6288 Autres prestations						
<b>TOTAL GROUPE I</b>	177.826,67	204.700,00	212.900,00		212.900,00	212.900,00



	Réal n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	(1)	(2)	Recon- ductions	Measures nouvelles	(6)	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>						
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	17.400,00	17.190,00			17.190,00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	400,00				
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun <i>(ét. privés)</i>					
657	Subventions					
658	Charges diverses de gestion courante	2.23				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
66	Charges financières					
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4.027,29				
673	Charges sur exercices antérieurs	35,88	500,00			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					
678	Autres charges exceptionnelles	468,44	500,00			
<b>68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET AUX ENGAGEMENTS</b>						
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	12.618,04	1.650,00			1.650,00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation		32.500,00			
6816	Dotations dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants					
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières					
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles					
6871	dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					
68725	dont dotations aux amortissements dérogatoires					
68741	dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					
68742	dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					
687461	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissements privés)					
687462	dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissements privés)					
68748	dont autres					
6876	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)					
689	dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (établissements privés)					
6894	dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (établissements privés)					
6895	dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (établissements privés)					
6897						
<b>TOTAL GROUPE III</b>		130.771,96	136.300,00		136.300,00	136.300,00
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		2.508.700,59	2.767.500,00	3.184.600,00	3.184.600,00	3.184.600,00
002	Deficit de la section d'exploitation reporté	RAN n-2	RAN n-1		Report à nouveau n	
005	Amortissements comptables excédentaires différés					
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>		2.508.700,59	2.767.500,00	3.184.600,00	3.184.600,00	3.184.600,00

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recom- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
731						
732						
733	1.377.753,35	1.074.200,00	1.533.100,00			1.533.100,00
734	438.425,41	482.000,00	424.200,00			424.200,00
735						
7351						
7352						
7353						
738	73.318,71	64.000,00	55.300,00			55.300,00
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1.889.497,47</b>	<b>1.620.200,00</b>	<b>2.012.600,00</b>			<b>2.012.600,00</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recom- ductions (3)	Mesures nouvelles (4)		
70						
7082						
70821						
70822						
70823						
70828						
71						
72						
74	828.638,00	1.044.900,00	897.411,26			897.411,26
75	0,50					
603						
609						
619						
629						
6419	114.508,37	100.000,00	100.000,00			100.000,00
6429						
6439						
6459(69/79)						
6489	8.600,00					
6611						
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>951.746,87</b>	<b>1.144.900,00</b>	<b>997.411,26</b>			<b>997.411,26</b>

**GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS  
ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

	Réal n-2 (1)	Budget exécutoire n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé (3) + (4)		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire (7)
			Recom- dations (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3) + (4)	
76	Produits financiers					
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
771	1.139,52					
773	3.827,87					
775						
777	6.366,00	2.400,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
778	10,14					

**AUTRES PRODUITS**

781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)					
78725	dont reprise sur amortissements dérogatoires					
78741	dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					
787461	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (établissement privés)					
787462	dont reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (établissement privés)					
78748	dont autres reprises (sur provisions réglementées)					
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)					
79	Transfert de charges d'exploitation.					
791	dont transfert de charges d'exploitation					
796	dont transfert de charges financières					
797	dont transfert de charges exceptionnelles					
<b>TOTAL GROUPE III</b>						
	11.343,53	2.400,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00

**TOTAL GENERAL GROUPE I + GROUPE II  
+ GROUPE III**

	2.852.587,87	2.767.500,00	3.011.011,26		3.011.011,26	3.011.011,26
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>						
002	RAN n-2	RAN n-1	RAN n-1	Report à nouveau n		
005	114.936,66		173.588,74			
	2.852.587,87	2.767.500,00	3.011.011,26		3.011.011,26	3.011.011,26

Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
-------------	--------------------------	--------------------------

### Réduction des fonds propres ou reprise sur apports

10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
1161	Amortissements comptables excédentaires différés		
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	6366.00	2400.00
			1000.00

### Reprises

14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)		
15	Provisions		

### Remboursement des dettes financières

16	Emprunts et dettes assimilées		
17	Dettes rattachées à des participations		

### Compte de liaison investissement

18	Compte de liaison investissement		
----	----------------------------------	--	--

### Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

20	Immobilisations incorporelles		
21	Immobilisations corporelles	2954.57	17000.00
22	Immobilisations reçues en affectation		
23	Immobilisations en cours		
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition		
26	Participations et créances rattachées à des participations		
27	Autres immobilisations financières		41979.19

### Autres

28	Amortissements des immobilisations (reprises)		
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)		
39	Dépréciation de stocks et en-cours		
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)		
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)		

001	Résultat cumulé antérieur à reporter (déficit)	5.07	
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
003	Excédent prévisionnel d'investissement	6573.92	

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>15899.56</b>	<b>19400.00</b>
			<b>42979.19</b>

	Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
<b>Augmentation des fonds propres</b>			
10	4040.52		
1161			
13	2955.00	6200.00	
<b>Dotations aux provisions</b>			
14			
15			
<b>Augmentation des dettes financières</b>			
16			
17			
<b>Compte de liaison</b>			
18			
<b>Immobilisations (sorties)</b>			
20			
21			
22			
23			
24			
26			
27			
<b>Autres</b>			
28	8904.04	13200.00	1650.00
29			
39			
481			
49			
59			
001			41329.19
004			
<b>Déficit prévisionnel d'investissement</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	15899.56	19400.00	42979.19

# Heures interventions

	PROPOSE n				Ecart
	RETENU n-1	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	
Nombre d'heures d'interventions					
Absences payées					
Trajet					
Congés Familiaux					
Délégation					
CHSCT					
Femmes Enceintes					
Enfants Malades					
Visites Médicales					
Organisation du Travail					
Temps Mort					
Congés Ancienneté					
Congés de Fractionnement					
Accident du Travail					
Maladie					
Maternité					
Congés Formation					
Autres heures non facturables					
<b>Total hors congés payés non facturables</b>					
Congés Payés					
<b>Total heures non facturables</b>					
<b>Effectif à prévoir</b>					
Durée Mensuelle du Travail					
ETP théorique					
ETP au budget		39.65	22.85		62.50
ETP en sur (+) ou en sous (-) effectif		39.65	22.85		62.50
Taux de facturation					

# Heures interventions

	PROPOSE n				Ecart
	RETENU n-1	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	
Nombre d'heures d'interventions					
Absences payées					
Trajet					
Congés Familiaux					
Délégation					
CHSCT					
Femmes Enceintes					
Enfants Malades					
Visites Médicales					
Organisation du Travail					
Temps Mort					
Congés Ancienneté					
Congés de Fractionnement					
Accident du Travail					
Maladie					
Maternité					
Congés Formation					
Autres heures non facturables					
<b>Total hors congés payés non facturables</b>					
Congés Payés					
<b>Total heures non facturables</b>					
<b>Effectif à prévoir</b>					
Durée Mensuelle du Travail					
ETP théorique					
ETP au budget		39,65	22,85	62,50	62,50
ETP en sur (+) ou en sous (-) effectif		39,65	22,85	62,50	62,50
Taux de facturation					

# Heures par financeurs

	PROPOSE n				Ecart
	RETENU n-1	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	
<b>TOTAL DES HEURES D'INTERVENTIONS</b>					
Nombre heures facturation APA Département	48 380,00	54 225,00			5 845,00
Nombre autres heures facturation Département	1 187,00	1 244,00			57,00
Nombre heures facturation PCH Département	2 470,00	3 315,00			845,00
Nombre heures facturation CAF					
Nombre heures facturation CNAV	5 000,00	4 206,00			- 794,00
Nombre heures facturation CRAM					
Nombre heures facturation Mutuelles					
Nombre heures facturation MSA	5 500,00	5 054,00			- 446,00
Nombre heures facturation Bénéficiaires					
Nombre heures facturation (autres)					
<b>Autres heures facturation</b>	<b>- 62 537,00</b>	<b>- 68 044,00</b>			<b>- 5 507,00</b>
<b>Part des heures APA Département</b>					
<b>Part des heures Département</b>					

# ETP et salaires aides à domicile

	PROPOSE n						Ecart
	MESURES NOUVELLES	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Encadrement	Structure	
Global							
<b>ETP</b>							
Direction							
Administration							
Encadrement				4,90			1,00 4,90
Aide à Domicile (Cat A)							
Aide à Domicile (Cat B)		39,65					39,65
AVS (Cat C)			22,85				22,85
Aide familiale							
Auxiliaire de puériculture							
Autre							
Services généraux							
Psychologue							
<b>TOTAL DES ETP</b>		<b>39,65</b>	<b>22,85</b>	<b>4,90</b>	<b>1,00</b>		<b>68,40</b>
<b>Salaires et charges annuels</b>							
Direction							
Administration							
Encadrement					51 246,70		51 246,70
Aide à Domicile (Cat A)							
Aide à Domicile (Cat B)		1 547 538,37					1 547 538,37
AVS (Cat C)			928 201,80				928 201,80
Aide familiale							
Auxiliaire de puériculture							
Autre							
Services généraux							
Psychologue							
<b>TOTAL DES SALAIRES ET CHARGES</b>		<b>1 547 538,37</b>	<b>928 201,80</b>	<b>249 504,13</b>	<b>51 246,70</b>		<b>2 776 491,00</b>

# Tarifs horaires

PROPOSE							
	Aide à domicile	Auxiliaire de Vie Sociale	TISF	Encadrement	Structure	Global	
A	TOTAL CHARGES GROUPES I + II + III						3 184 600,00
B	PRODUITS EN ATTENUATION GROUPES II + III						998 411,26
C	Reprises sur le compte 11 511 (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) et le compte 10687 (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement).						
D	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte 116-1).						
E	Solde débiteur du compte 116-2 : Dépenses pour congés payés ou solde créditeur du compte 4282 : Dettes provisionnées pour congés à payer.						
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au compte 116-3 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles et au compte 116-8.						
G	A : (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées.						2 186 188,74
H	(+/-) Reprises de résultat						173 588,74
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = A - (B + C + D) + ou - E						2 012 600,00
	<b>Nombre d'heures d'interventions</b>						
	Montants horaires						
	<b>Tarifs horaires</b>						

# Service d'Aide et d'Accompagnement à domicile Rapport budgétaire 2024

## CADRES BUDGETAIRES

Le budget du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité (activité tarifée)
- Un cadre budgétaire complet (à noter que les éléments concernant le budget exécutoire N-1 sont ceux du budget primitif 2023)
- Le présent rapport budgétaire

## ACTIVITE DU SERVICE

L'hypothèse d'activité du service pour l'exercice 2024 est de 68 125 heures d'intervention dont 58 784 heures en activité tarifée (86.29%).

Le service a constaté une augmentation de l'activité en 2023 (70 437 heures dont 60 287 heures en activité tarifée).

## LE BUDGET PREVISIONNEL 2024

### FONCTIONNEMENT

Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Groupe 1	177 827	204 700	209 460	212 900
Groupe 2	2 200 162	2 393 400	2 469 735	2 835 400
Groupe 3	130 772	169 400	155 876	136 300
<b>TOTAL</b>	<b>2 508 761</b>	<b>2 767 500</b>	<b>2 835 070</b>	<b>3 184 600</b>
Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002				173 589
Groupe 1	1 889 497	1 620 200	1 887 423	2 012 600
Groupe 2	951 747	1 144 900	644 307	997 411
Groupe 3	11 344	2 400	18 165	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 852 588</b>	<b>2 767 500</b>	<b>2 549 895</b>	<b>3 184 600</b>

Le report de résultat de l'exercice 2023, à savoir un excédent de 173 588.74 € est intégré dans le budget primitif au compte 002.

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D33-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

## 1- Les dépenses

### **GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante**

Le montant prévu au groupe 1 est de 212 900 €. Similaires au prévisionnel 2023 et au réalisé 2023 (+3 440 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2024 sont les suivantes :

- **606 : Achats non stockés de matières et fournitures** : 17 400 € sont provisionnés sur ces comptes (+ 11 474 € CA 2023) en lien avec l'achat de mobiles pour les aides à domicile (préalablement en location). L'équipement des agents est prévu sur une durée de 3 ans. 11 700 € sont inscrits au budget pour cette dépense.
- **625 – Déplacements, missions et réceptions** : 49 790 € sont provisionnés sur ces comptes (+2 874 € CA 2023). Les indemnités kilométriques sont en augmentation (+1 160 € CA 2023) conformément à l'évolution d'activité anticipée pour l'exercice. Des dépenses sont prévues au compte réception (+1 424 € CA 2023) notamment pour l'organisation de temps conviviaux (réunion de service, repas de service) et en missions (+290 € CA 2023) pour un déplacement à un colloque.
- **626 – Frais postaux et de télécommunication** : 7 960 € de dépenses sont prévus sur la téléphonie liée à la télégestion. Une baisse de charges est anticipée (-1 148 € CA 2023) en raison de factures de régularisation sur le poste téléphonie en 2023.
- **6281 – Prestation de blanchissage à l'extérieur** : 4 000 € ont été provisionnés sur ce compte (soit + 661 € CA 2023) pour l'entretien des tenues professionnelles des aides à domicile.
- **6287 – Remboursement de frais** : 133 500 € sont inscrits au BP 2024. Ces charges concernent le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS. La vision budgétaire globale de chaque service nécessite une refacturation de ses charges au sein de chaque budget.

### **GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel**

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 2 835 400 €.

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20240328-D33-DE  
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Ces dépenses sont en hausse par rapport au budget primitif 2023 (+442 000 €) et au CA 2023 (+365 665 €).

68.4 ETP sont prévus au budget prévisionnel 2024 ce qui représente une hausse de 3.6 ETP par rapport au BP 2023 et de 1.6 ETP par rapport au réalisé 2023.

- **Personnel administratif et d'encadrement** : 5.9 ETP
  - 4.9 ETP : Agents d'encadrement et de coordination
  - 1 ETP : Agent administratif
- **Personnel d'intervention** : 62.5 ETP (y compris les ETP de remplacements). Le nombre d'ETP d'intervention est lié à l'activité et au taux d'absentéisme anticipé pour 2024.
- **Personnel mis à disposition par d'autres services** (non intégré dans l'onglet ETP et salaires du cadre budgétaire) : 0.7 ETP
  - 0.4 ETP : Responsable de service mise à disposition par le CIAS
  - 0.3 ETP : Psychologue refacturé par l'EHPAD Les Grillons

L'exercice 2024 prévoit également les évolutions de coûts suivantes par rapport au CA 2023 :

- GVT estimé à 1.7 %
- Revalorisation des salaires (point d'indice)
- L'intégration des primes pouvoir d'achat dont le versement doit intervenir en février 2024 pour un montant estimé à 38 000 €
- La mise en place du régime indemnitaire voté par Grand Lac et le CIAS fin 2023 pour une application en 2024. L'objectif de cette restructuration du régime indemnitaire est d'améliorer la reconnaissance des postes, de permettre une meilleure attractivité et de fidéliser les agents. Aussi, cette dépense supplémentaire est estimée à 221 000 €.

### **GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure**

Le montant prévu au groupe 3 est de 136 300 €. Les charges sont en diminution par rapport au BP 2023 (-33 100 €) et au CA 2023 (-19 576 €).

Les principales variations de dépenses prévues au BP 2024 par rapport au CA 2023 sont les suivantes :

- **6132 – Locations immobilières** : 9 200 € sont prévus sur ce compte. Cette dépense diminue par rapport au réalisé 2023 (-6 085 € CA 2023) suite au déménagement du CIAS dans les locaux de Grand Lac.
- **6135 – Locations mobilières** : aucune dépense n'est prévue au budget 2024 pour la location de matériel de téléphonie, puisque le service envisage de passer à une formule d'achat pour les aides à domicile. 2 000 € sont prévus en location de vélos à assistance électrique mis à disposition des aides à domicile pour faciliter la mobilité en centre-ville et favoriser la possibilité de recrutement d'agent ne disposant pas de permis de conduire ou de véhicule.
- **6155 – Entretien et réparations sur biens mobiliers** : 3 000 € sont prévus sur ces comptes (+1 728 € CA 2023). Ces dépenses concernent les réparations et l'entretien de la flotte automobile et vélos électriques.
- **6156 – Maintenances** : 2 700 € sont prévus en maintenance informatique du logiciel métier.
- **616 - Assurances** : 71 750 € sont prévus (+13 214 € CA 2023). Cette dépense est en augmentation en raison de la hausse de 30% du taux de cotisation pour l'assurance statutaire (à couverture identique).
- **618 - Divers** : 27 710 € sont prévus sur ces comptes. Les dépenses sont en augmentation par rapport au réalisé 2023 (+14 640 €) suite à l'inscription d'une action pour la prévention des troubles musculo squelettiques (12 500 €). Le service poursuit sa politique de formation des agents aux premiers secours (PSC1) et sur la gérontologie (3 000 € prévus au BP).  
Les frais de stationnement de surface sont également prévus (11 360 € prévus au BP).
- **651 - Redevances pour concessions, brevets, licences** : 17 190 € sont prévus sur ces comptes (aucune dépense réalisée en 2022). Ces dépenses concernent des redéploiements :
  - Les licences informatiques (pack office).
  - L'hébergement des logiciels métier.

- **6811 - Dotations aux amortissements** : 1 650 € sont prévus. Ces dépenses sont stables par rapport au réalisé 2022.
- **6815 - Dotations aux provisions d'exploitation** : Les provisions pour CET ayant été réajustées en décembre 2023, aucune dépense n'est prévue sur ce compte au BP 2024. Un ajustement interviendra en fin d'année le cas échéant.

## 2- Les produits

### **GROUPE 1 : Produits de la tarification**

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2024 est de 2 012 600 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2023 (+392 400 €) et par rapport au CA 2023 (+ 125 177 €).

Les produits de la tarification sont établis sur la base des hypothèses suivantes :

#### ⇒ **Evolution de l'activité et des tarifs applicables :**

- Nombre d'heures d'intervention de 68 125 h dont 58 784 h en activité tarifée.
- Augmentation du tarif APA/PCH/Aide sociale conformément au taux d'évolution départemental de 2.24% soit un tarif de 25.88 € de l'heure. Cette recette est diminuée du rappel anticipé par le Conseil Départemental au titre de la dotation trop versée en 2022 et estimée à 215 000 €.
- Tarif de 26.30 € de l'heure pour les caisses et mutuelles (tarif CNAV).
- Tarifs votés par le conseil d'administration pour les heures hors prises en charges.

#### ⇒ **Prise en compte de dotations complémentaires :**

- Revalorisation des salaires (Ségur, évolution du point d'indice).
- Dotation complémentaire à hauteur de 162 000 €.
- Financement d'un temps de psychologue à hauteur de 30 000 € par le Conseil Départemental.

### **GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2024 est de 997 411 €. Les recettes diminuent par rapport au BP 2023 (-147 489 €). Elles augmentent par rapport au CA 2023 (+353 104 €).

Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 100 000 € (-55 088 € CA 2023).

Le budget primitif 2023 prévoit une subvention d'équilibre d'un montant de 897 411 € (+408 311 € CA 2023).

### **GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Les recettes attendues sur ce chapitre correspondent à l'amortissement des subventions d'investissement pour 1 000 €.

### **INVESTISSEMENT**

Le budget primitif 2024 établit le montant des dépenses et recettes d'investissement à 42 979.19 €.

En recettes :

- **001 – Résultat d'investissement reporté** pour 41 329.19 €.
- **28 - Dotations aux amortissements** pour 1 650 €.

En dépenses :

- **13 – Subventions d'investissement** pour 1 000 €. Il s'agit de l'amortissement de subventions obtenues au cours des précédents exercices.
- **21 – Immobilisations corporelles** : 41 979.19 € sont inscrits notamment pour l'achat de mobilier (820 €), de matériel de bureau et informatique (7 680 €). Une enveloppe de 33 479.19 € reste non affectée.

