

Budget Primitif 2019

Dossier de présentation

Conseil d'Administration
25 janvier 2019



**Centre Communal d'Action Sociale
de la Ville de Grenoble**



SOMMAIRE

ÉLÉMENTS EXPLICATIFS

- | | | |
|-----|---|--------|
| I | LE CYCLE BUDGÉTAIRE 2019 DU CCAS | Page 1 |
| II | LA PRESENTATION ET LE VOTE DES BUDGETS | Page 2 |
| III | FOCUS SUR QUELQUES ECRITURES SPECIFIQUES | Page 3 |
| IV | FOCUS SUR LES ETATS PREVISIONNELS DES RECETTES ET DES DEPENSES (EPRD) | Page 4 |

ÉLÉMENTS FINANCIERS GLOBAUX

- | | | |
|----|---|---------|
| I | BALANCE CONSOLIDÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES | Page 7 |
| II | SYNTHÈSE DES RATIOS BUDGÉTAIRES | Page 11 |

LE FONCTIONNEMENT

- | | | |
|-----|--|---------|
| I | BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES | Page 12 |
| II | BUDGET PRINCIPAL | Page 15 |
| III | BUDGETS ANNEXES | Page 20 |
| IV | DÉTAIL DE LA VENTILATION DE LA SUBVENTION VILLE DANS LES BUDGETS ANNEXES | Page 50 |

L'INVESTISSEMENT

- | | | |
|----|---|---------|
| I | LES DÉPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT, TOUS BUDGETS CONFONDUS | Page 49 |
| II | LES PRINCIPALES OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT | Page 51 |

L'ENDETTEMENT

Page 52

ÉLÉMENTS EXPLICATIFS

I - LE CYCLE BUDGÉTAIRE 2019 DU CCAS

L'exercice comptable est la période délimitée retenue en comptabilité pour calculer le résultat. La durée d'un exercice comptable est de 12 mois et correspond à l'année civile. Un exercice comptable débute par un cycle de préparation budgétaire les six derniers mois N-1.

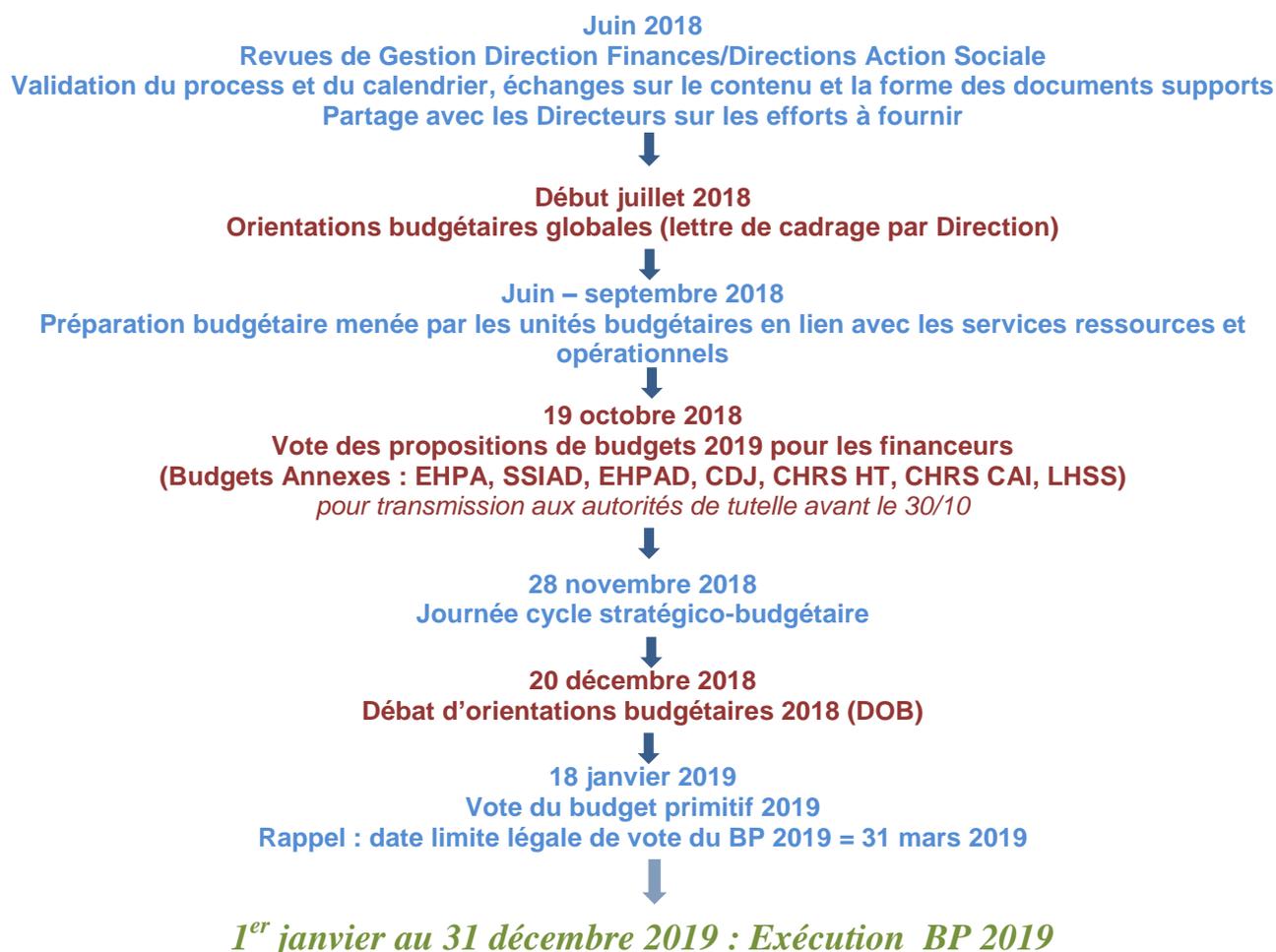
La période d'exercice comptable proprement dite se déroule sur 12 mois (année N sur la frise ci-dessous). Elle se termine par la production et la présentation des résultats lors de la première partie de l'année N+1 (compte administratif).

Le cycle budgétaire N+1 débute par l'analyse du Compte administratif N-1 pour se projeter dans la préparation budgétaire. La préparation budgétaire 2019 est la première d'une Direction des finances et de l'administration générale réorganisée. L'ensemble des travaux poursuit deux objectifs principaux : la transparence et la fiabilité.

La formalisation de la note de cadrage de la préparation budgétaire 2019 s'appuie sur des échanges préparatoires avec les directeurs. La journée d'échange du cycle stratégique-budgétaire (novembre 2018) présente les éléments d'arbitrage du budget 2019 au regard des indications de prospective 2019/2023.

Vient enfin le débat d'orientations budgétaires (DOB) le 20 décembre 2018, puis le vote du budget primitif 2019 le 18 janvier 2019. Les états financiers (bilan, compte de résultat et d'annexes) seront établis selon les dispositions de l'article L.3312-1 du CGCT. Le CCAS de Grenoble arrête son calendrier budgétaire dans la limite des dates fixées par la réglementation.

La préparation du Budget Primitif 2019



II - LA PRÉSENTATION ET LE VOTE DES BUDGETS

Le budget principal du CCAS suit l'instruction M14. Cette nomenclature budgétaire et comptable s'applique aux communes et à leurs services publics à caractère administratif, aux centres communaux et intercommunaux d'action sociale, aux caisses des écoles et aux établissements publics de coopération intercommunale. Mise en œuvre en 1997, elle a été simplifiée en 2006. Elle s'appuie sur le plan comptable général de 1999.

La M14 cherche notamment à améliorer l'information budgétaire et financière, en particulier sur la situation patrimoniale des communes. Elle reprend les mêmes classes de comptes pour le compte de résultat, le bilan et le hors bilan. Ainsi, elle peut fournir des éléments d'appréciation sur le patrimoine communal et faciliter l'analyse de la situation financière (niveau d'endettement, autofinancement, etc.). De plus, la M14 met en place une nomenclature fonctionnelle, permettant de reclasser les recettes et les dépenses selon les politiques conduites par la commune (administration générale, interventions sociales, famille...).

Lorsque le CCAS est gestionnaire d'établissements et de services sociaux et médico-sociaux relevant de la loi du 2 janvier 2002 et faisant l'objet d'une tarification fixée par une autorité extérieure (Conseil Départemental, ARS...), il est tenu d'individualiser la gestion de l'activité concernée dans un budget annexe, rattaché au budget principal (M14), présenté selon la nomenclature spécifique M22. Ce budget permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

La nomenclature M22 a fait l'objet de nombreuses modifications ces deux dernières années avec l'apparition des Etats Prévisionnels de Recettes et de Dépenses (EPRD) se substituant aux budgets primitifs des EHPAD. Ces modifications font l'objet d'un focus ci-après.

Les budgets comportent deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement. Il est présenté par chapitres et articles conformément à la nomenclature M14 ou M22. Il est voté au niveau du chapitre.

EXEMPLES NOMENCLATURE PAR NATURE

| Classe | Chapitre | Nature |
|---|---|--|
| Comptes relatifs au bilan | | |
| 1 : Comptes de capitaux | 13 : Subventions d'investissement reçues 16 : Emprunts et dettes assimilées | 1313 : Subventions d'équipement transférables Départements 1641 : Emprunts en euros |
| 2 : Comptes d'immobilisations | 20 : Immobilisations incorporelles 21 : Immobilisations corporelles 22 : Immobilisations reçues en affectation 23 : Immobilisations en cours | 2135 : Aménagements des constructions 2182 : Matériel de transport |
| 4 : Comptes de tiers | 4713* : P503 471* : Comptes d'attente | |
| 5 : Comptes financiers | 515 : Compte courant 59 : Provisions pour dépréciation des comptes financiers | |
| Comptes de résultats relatifs à l'exploitation (M14 & M22) | | |
| 6 : Comptes de charges | 60 : Achats et variation des stocks 65 : Autres charges de gestion courante 68 : Dotations aux amortissements et aux provisions | 6064 : Fournitures administratives 6132 : Locations immobilières 6156 : Maintenance 6184 : Formation |
| 7 : Comptes de produits | 70 : Ventes diverses 74 : Dotations, subventions et participations 76 : Produits financiers 77 : Produits exceptionnels | 706 : Prestations de services 74718 : Participation Etat Autres 7472 : Participation Régions 7473 : Participation Département |

= Comptes non tenus par l'ordonnateur mais par le comptable public

III - FOCUS SUR QUELQUES ÉCRITURES SPÉCIFIQUES

Les mouvements d'ordre en M14 et en M22 des budgets non EPRD

Lors de l'exécution des budgets, l'exécutif effectue des opérations réelles ou d'ordre.

Les opérations réelles ont un impact direct sur la trésorerie de la collectivité ou de l'établissement : il s'agit d'encaissements et de décaissements effectifs. A l'inverse, les opérations d'ordre n'ont pas de conséquences sur la trésorerie de la collectivité ou de l'établissement ; il s'agit de jeux d'écritures qui ne donnent lieu ni à encaissements, ni à décaissements.

Les opérations d'ordre sont principalement :

- les amortissements ;
- les opérations patrimoniales ;
- les intérêts courus non échus.

Ces opérations sont retracées dans les documents budgétaires (budget et compte administratif). Pour les budgets non EPRD, elles apparaissent en recettes et en dépenses dans chacune des sections et doivent être équilibrées entre elles.

Concernant les amortissements :

L'amortissement est la constatation comptable d'un amoindrissement de la valeur d'un élément d'actif résultant de l'usage, du temps, du changement de technique ou de toute autre cause. C'est en raison des difficultés de mesure de cet amoindrissement que l'amortissement consiste généralement en l'étalement, sur une durée probable de vie, de la valeur des biens amortissables.

La sincérité du bilan et du compte de résultat de l'exercice exige que cette dépréciation soit constatée. En principe, l'amortissement est linéaire (les dépréciations sont réparties de manière égale sur la durée de vie du bien) et pratiqué à partir de l'année qui suit la mise en service des constructions et matériels.

Si en M22, toutes les immobilisations doivent faire l'objet d'un amortissement, en M14, seules sont obligatoirement amorties :

- s'agissant des immobilisations incorporelles, celles figurant aux comptes :
 - 202 "Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des documents d'urbanisme",
 - 2031 "Frais d'études" (non suivis de réalisation),
 - 2032 "Frais de recherche et de développement",
 - 2033 "Frais d'insertion" (non suivis de réalisation),
 - 204 "Subventions d'équipement versées",
 - 205 "Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires"
 - et 208 "Autres immobilisations incorporelles" à l'exception des immobilisations qui font l'objet d'une provision ;
- s'agissant des immobilisations corporelles, les biens figurant aux comptes :
 - 2156 "matériel et outillages d'incendie et de défense civile",
 - 2157 "matériel et outillage de voirie",
 - 2158 "autres installations, matériel et outillage techniques"
 - et 218 "autres immobilisations corporelles".

Les subventions et fonds d'investissement reçus servant à financer un équipement devant être amortis sont qualifiés de fonds et subventions transférables.

Leur reprise au compte de résultat permet d'atténuer la charge de la dotation aux amortissements des biens acquis ou réalisés et, in fine, de solder les comptes de subventions au bilan.

Cette reprise consiste en un amortissement « à l'envers » par rapport à l'amortissement des biens réalisés ou acquis à l'aide des subventions et fonds transférables. La durée de la reprise est identique à celle de l'amortissement.

Les mouvements entre budgets CCAS

Les mouvements entre budgets permettent d'assurer la transparence en inscrivant une dépense ou une recette, sur le budget effectivement impacté par la prestation correspondante ; ils contribuent à augmenter les masses budgétaires sans donner lieu à encaissement ou décaissement en trésorerie.

Ces mouvements inter-budgets sont des refacturations de frais supportés par un budget par commodité de gestion.

C'est le cas des frais de structure correspondant à un seul bâtiment porté par un seul budget mais hébergeant des services relevant d'autres budgets : exemple de l'antenne SSIAD (budget soins) hébergée dans des locaux de la Résidence Montesquieu (budget EHPA).

C'est également le cas d'interventions faites par un service suivi sur un budget pour un autre service suivi sur un autre budget.

C'est enfin le cas de l'affectation d'une partie de la subvention Ville sur les budgets annexes où un soutien spécifique de la Ville est souhaité.

D'où la présentation de deux montants :

- Le budget sans double compte (refacturations et reversements) ;
- Le budget comprenant toutes les écritures et correspondant aux maquettes officielles.

| | CA 2017 | BP 2019 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Budget sans double compte | 56 820 K€ | 57 516 K€ |
| Budget consolidé | 62 722 K€ | 61 249 K€ |

IV - FOCUS SUR LES ETATS PREVISIONNELS DES RECETTES ET DES DEPENSES (EPRD)

Les budgets des EHPAD sont ici présentés sous le même modèle que les autres budgets par soucis de cohérence et compréhension, bien qu'établis sous la forme EPRD depuis 2 ans. La mise en place de cette réforme accompagnant les nouvelles modalités de financement de la part des autorités de tarification méritent quelques explications.

L'EPRD est conçu de façon à permettre la lecture et l'orientation des choix budgétaires à partir de deux indicateurs principaux :

- La Capacité d'Autofinancement (CAF, ou IAF pour insuffisance d'autofinancement), qui est égale à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables de la section de fonctionnement. Les opérations d'ordre (ex : dotations aux amortissements) n'intègrent donc pas la détermination de cet indicateur. La CAF permet de déterminer le flux potentiel de trésorerie généré par la section de fonctionnement. De chaque exercice comptable résulte donc une CAF (ou IAF) propre.
- Le Fonds de Roulement (FR) qui permet de déterminer l'équilibre global de la structure financière, il correspond au solde de l'ensemble des ressources mises à disposition pour une durée à moyen et long terme (ex : apports, emprunts, subventions d'investissement, réserves, résultats des années antérieures...) et est destiné à financer les investissements en biens durables. Un FR positif permet de financer le besoin en fonds de roulement et éventuellement

d'affecter le reliquat en trésorerie. Il évolue lors de chaque exercice par un apport ou un prélèvement sur ce fonds de roulement qui vient le diminuer ou l'augmenter.

Dans la présentation EPRD, le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP) aboutit à une variation du FR. Le TFP présente les variations des éléments de l'actif immobilisé ainsi que celles des ressources à long terme. S'il rappelle la section d'investissement habituelle, les différences sont notables :

- Les ressources (recettes) du TFP sont composées principalement de l'augmentation des capitaux propres (dotations, réserves, subventions...), des emprunts à contracter durant l'exercice, des produits de cessions d'éléments d'actifs et le cas échéant de la CAF (capacité d'autofinancement) prévisionnelle de l'exercice,
- Les recettes d'ordres issues des dotations aux amortissements de la section de fonctionnement n'apparaissent plus dans les ressources d'investissement, celles-ci étant neutralisées par l'intégration de la CAF (ou l'IAF le cas échéant),
- Les emplois (charges) sont composés des remboursements des dettes financières (capitaux), des acquisitions et travaux d'investissement de l'exercice, d'autres emplois divers peu mouvementés (charges à répartir sur plusieurs exercices, annulation de titre sur exercices clos) et, le cas échéant, de l'IAF (insuffisance d'autofinancement) prévisionnelle de l'exercice,
- Les charges d'ordres issues des subventions transférables au compte de résultat (donc en section de fonctionnement) n'apparaissent plus dans les emplois d'investissement, celles-ci étant neutralisées par l'intégration de la CAF (ou l'IAF).

Ainsi, une CAF viendra renforcer des ressources à long terme insuffisantes et/ou faciliter un remboursement d'emprunt. En revanche, une insuffisance d'autofinancement (IAF) viendra grignoter les ressources à long terme destinées à financer les nouveaux investissements.

Ce tableau de financement prévisionnel est systématiquement équilibré soit par un apport au Fonds de Roulement si le solde des variations est positif, soit par un prélèvement au Fonds de Roulement si les solde des variations est négatif.

Tableau abrégé de financement prévisionnel

| Ressources | Prévu N |
|---|---------|
| Libellés | |
| Capacité d'autofinancement | € |
| <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres (Apports, dotations, réserves, subventions d'invest non renouvelables)</i> | € |
| <i>Titre 2: Augmentation des dettes financières (emprunts et dettes)</i> | € |
| <i>Titre 3 : Autres ressources (produits de cessions, Autres immobilisations financières...)</i> | € |
| TOTAL DES RESSOURCES | € |
| PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | € |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | € |

| Emplois | Prévu N |
|--|---------|
| Libellés | |
| Insuffisance d'autofinancement | € |
| <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> | € |
| <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : (immos corporelles et incorporelles)</i> | € |
| <i>Titres 3 : Autres emplois :</i> | € |
| TOTAL DES EMPLOIS | € |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | € |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | € |

Il est ainsi possible, au regard du FR de l'année en cours, d'anticiper le niveau du FR de l'année budgétée, par l'apport ou le prélèvement prévisionnel indiqué dans le TFP.

Plusieurs conséquences viennent bousculer certaines opérations comptables :

- Il n'y a plus d'affectation de résultat d'investissement, mais un apport ou un prélèvement sur le FR,
- Les affectations de résultats de la section de fonctionnement en report à nouveau n'apparaissent plus en section de fonctionnement, mais sont intégrées dans le calcul du FR,
- La section de fonctionnement peut être votée en déséquilibre, l'impact de ce choix se lisant dans la CAF dégagée et le FR,
- Les amortissements et reprises de subvention en section de fonctionnement deviennent semi-budgétaires. Elles sont comptabilisées uniquement en section de fonctionnement.

ÉLÉMENTS FINANCIERS GLOBAUX

I - BALANCE CONSOLIDÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

01 - BUDGET PRINCIPAL 01300 N° SIRET : 26381006100014

| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 6 307 628 | 5 274 712 |
| RECETTES | 6 307 628 | 5 274 712 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 41 040 485 | 39 940 864 |
| RECETTES | 41 040 485 | 39 940 864 |

dont 1 623 837 € de recettes des refacturations aux budgets annexes
Refacturation aux budgets annexes en dépenses : 64 322 €

BUDGETS ANNEXES

| 02 - Logements Foyers Personnes Agées | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 553 989 | 644 061 |
| RECETTES | 553 989 | 644 061 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 3 997 638 | 3 657 708 |
| RECETTES | 3 997 638 | 3 657 708 |

Refacturation dépenses : 209 573 € dont frais de siège 175 473 € et CPAR 34 100 €
Refacturation à d'autres budgets en recettes : 14 258 €

| 04 – Restauration | | |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 21 230 | 33 406 |
| RECETTES | 21 230 | 57 537 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 1 396 680 | 1 286 213 |
| RECETTES | 1 396 680 | 1 286 213 |

Refacturation dépenses : 118 188 € dont frais de siège 106 988 € et CPAR 11 200 €

| 05 – Soins | | |
|-----------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 114 200 | 40 046 |
| RECETTES | 114 200 | 40 046 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 3 862 055 | 3 965 481 |
| RECETTES | 3 862 055 | 3 965 481 |

Refacturation dépenses : 532 692 € dont frais de siège 457 692 € et CPAR 75 000 €
 Refacturation à d'autres budgets en recettes : 29 212 €

| 06 - Centre de Jour | | |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 27 371 | 23 384 |
| RECETTES | 27 371 | 28 999 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 976 926 | 811 879 |
| RECETTES | 976 926 | 811 879 |

Refacturation dépenses : 55 724 € dont frais de siège 44 624 € et CPAR 11 100 €

| 08 – Pôle Hébergement Urgence | | |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 726 853 | 1 557 208 |
| RECETTES | 726 853 | 1 557 208 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 2 330 740 | 2 415 523 |
| RECETTES | 2 330 740 | 2 415 523 |

Refacturation dépenses : 180 353 €
 dont frais de siège 119 176 €, personnel infirmier 29 212 € et CPAR 31 965 €

| 09- E.H.P.A.D Narvik | | |
|-----------------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 63 667 | 79 159 |
| RECETTES | 20 594 | 17 620 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 2 292 661 | 2 172 739 |
| RECETTES | 2 352 508 | 2 196 286 |

Refacturation dépenses : 135 316 € dont frais de siège 106 416 €, et CPAR 28 900 €
 Refacturation Budget principal Contrats aidés : 20 638 €

| 10 - E.H.P.A.D Les Delphinelles | | |
|--|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 37 717 | 27 770 |
| RECETTES | 18 709 | 10 440 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 1 559 209 | 1 408 385 |
| RECETTES | 1 612 951 | 1 434 377 |

Refacturation dépenses : 86 979 € dont frais de siège 68 979 €

| 11 - E.H.P.A.D Lucie Pellat | | |
|------------------------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 206 005 | 298 055 |
| RECETTES | 152 077 | 228 500 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 3 154 396 | 2 912 272 |
| RECETTES | 3 194 279 | 2 912 272 |

Refacturation dépenses : 182 036 € dont frais de siège 142 636 €, et CPAR 39 400 €
 Refacturation Budget principal Contrats aidés : 18 178 €

| 12 - E.H.P.A.D ST BRUNO | | |
|--------------------------------|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES | 114 210 | 125 936 |
| RECETTES | 60 775 | 22 470 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES | 2 878 026 | 2 677 661 |
| RECETTES | 2 962 482 | 2 704 817 |

Refacturation dépenses : 166 446 € dont frais de siège 131 146 €, et CPAR 35 300 €
 Refacturation Budget principal Contrats aidés : 20 638 €

PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

| Budget Primitif de l'exercice 2019 | | |
|---|---|----------------------------------|
| SECTION | Pour mémoire, budget précédent | Propositions du Président |
| INVESTISSEMENT | | |
| DEPENSES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 8 172 870 | 8 103 737 |
| RECETTES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 8 003 426 | 7 881 593 |
| FONCTIONNEMENT HORS REFACTURATION & REVERSEMENT SUBVENTION VILLE | | |
| DEPENSES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 56 861 809 | 57 515 855 |
| RECETTES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 57 117 998 | 57 592 550 |
| FONCTIONNEMENT | | |
| DEPENSES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 63 488 817 | 61 248 726 |
| RECETTES (01+02+04+05+06+08+09+10+11+12) | 63 726 745 | 61 325 421 |

II - SYNTHÈSE DES RATIOS BUDGÉTAIRES

| RATIOS | BP 2018 | BP 2019 | Tendance |
|---|--------------|--------------|----------|
| Hors refacturation inter budget | | | |
| Mesure du service rendu Dépenses réelles fonctionnement / Population | 373,93 | 358,89 | |
| Taille financière Recettes réelles de fonctionnement / Population | 387,42 | 373,27 | |
| Effort et niveau d'équipement Dépenses d'équipement brut / Population | 34,51 | 34,12 | |
| Niveau d'endettement Encours dette / Population | 120,5 | 121,4 | |
| Poids du personnel Dépenses de personnel / Dépenses réelles fonct. | 71,24% | 74,77% | |
| Mesure de l'épargne nette Dép Réelles Fonct + rembst annuel dette capital / Recettes réelles fonct | 99,86% | 99,63% | |
| Taux d'investissement Dép équipement brut / Recettes réelles fonct | 8,9% | 9,1% | |
| Poids de la dette Encours dette au 01 janvier année n / Recettes réelles fonct | 31,1% | 32,5% | |
| Epargne brute Excédents recettes réelles fonctionnement- dépenses réelles de fonctionnement | 2 208 117,00 | 2 350 443,59 | |
| Epargne nette Epargne brute moins annuité en capital des emprunts | 86 137,00 | 251 467,25 | |
| Capacité de désendettement Rapport de l'encours de la dette à l'épargne brute | 8,93 | 8,44 | |

| Données de base de calcul | BP 2018 | BP 2019 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Population | 163 625 | 163 357 |
| Dépenses réelles fonctionnement | 61 183 790,62 | 58 626 411,07 |
| Dépenses d'équipement (20,21,23 réel) | 5 645 980,00 | 5 574 554,00 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 63 391 907,62 | 60 976 854,66 |
| Encours dette | 19 724 776,66 | 19 837 329,38 |
| Dépenses de personnel (012) | 43 585 732,60 | 43 835 567,00 |
| Remboursement annuel dette en capital | 2 121 980,00 | 2 098 976,34 |

À noter : Les dépenses et recettes réelles de fonctionnement correspondent à l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement déduction faite des mouvements d'ordre.

LE FONCTIONNEMENT

La présentation du budget de la section de fonctionnement proposée ci-dessous est organisée en dépenses et recettes, puis par opérations d'ordre et réelles, puis par chapitre.

A noter : les budgets des EHPAD en EPRD autorisant un déséquilibre affichent un excédent de 76.7 K€, cet excédent se reporte dans la présentation des budgets consolidés tout CCAS.

I - BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

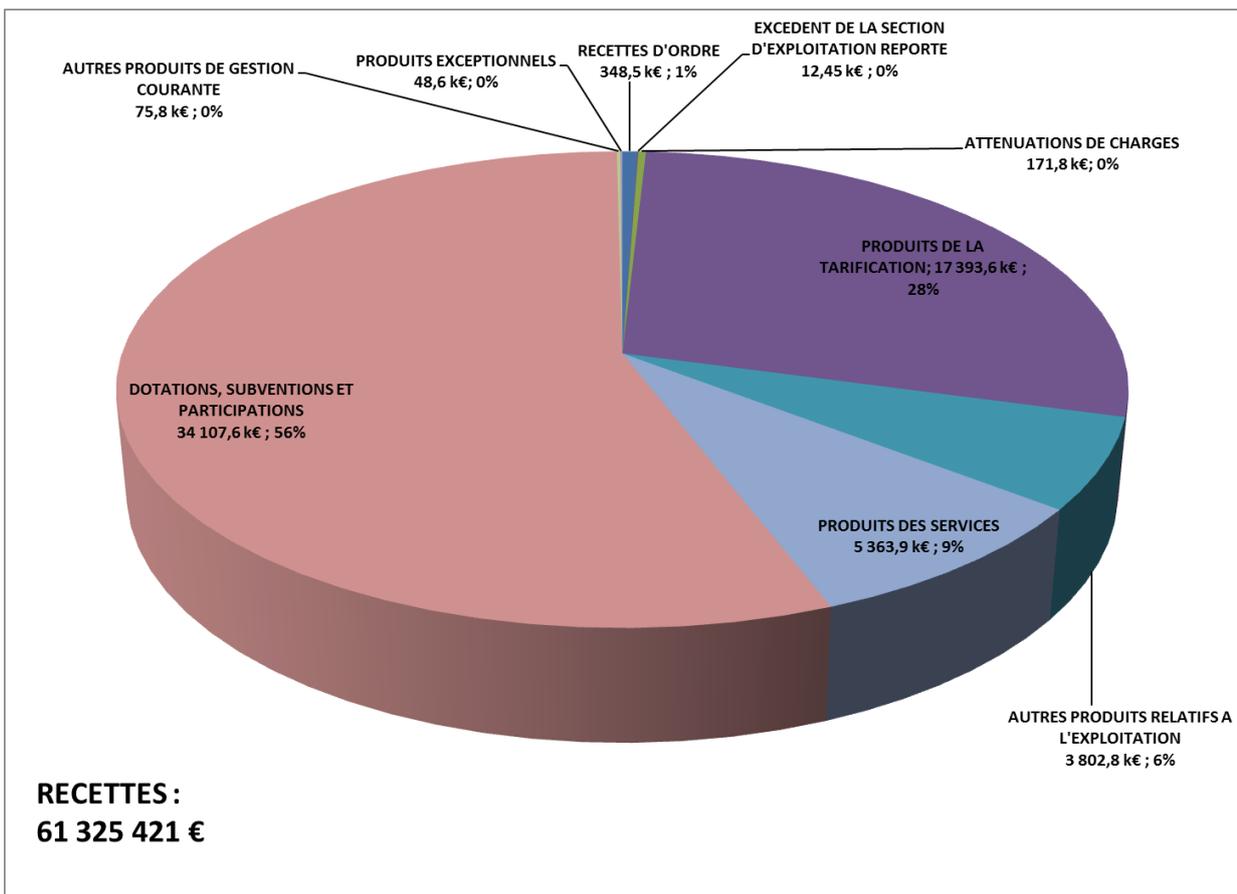
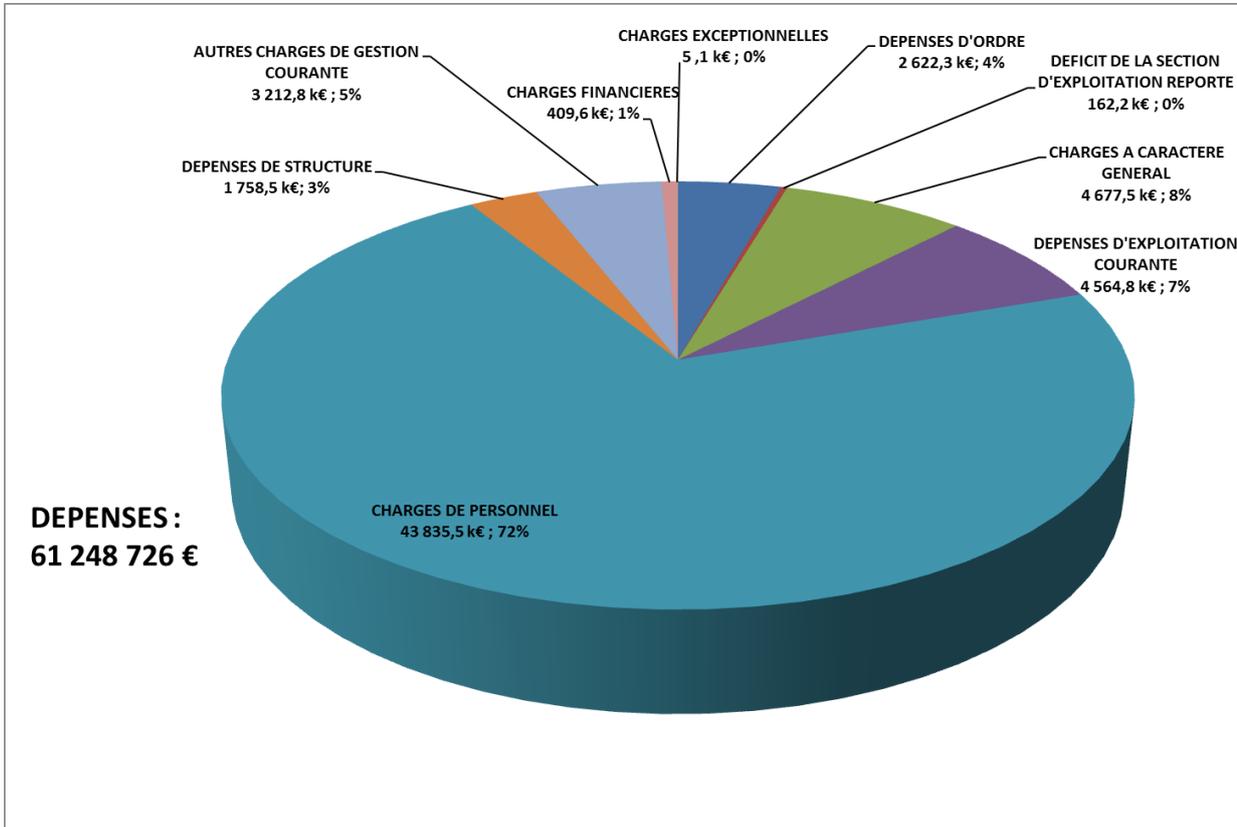
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| DEPENSES | | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| 016 | DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 745 836,16 | 794 071,00 | 900 709,00 | 1 066,4 | 13,43% |
| 042 | OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 2 153 694,29 | 1 748 883,00 | 1 721 605,61 | -272,8 | -1,56% |
| O | Dépenses d'ordre | 2 899 530,45 | 2 542 954,00 | 2 622 314,61 | 793,6 | 3,12% |
| 002 | DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 384 985,18 | 162 297,36 | -2 226,9 | -57,84% |
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 4 430 015,11 | 4 596 394,00 | 4 677 597,00 | 812,0 | 1,77% |
| 011 | DEPENSES D'EXPLOITATION COURANTE | 5 967 718,55 | 5 930 104,47 | 4 564 825,00 | -13 652,8 | -23,02% |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 43 262 802,51 | 43 585 732,60 | 43 835 567,00 | 2 498,3 | 0,57% |
| 016 | DEPENSES DE STRUCTURE | 1 879 469,14 | 1 717 255,00 | 1 758 553,00 | 413,0 | 2,40% |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 3 777 875,98 | 4 502 169,37 | 3 212 821,71 | -12 893,5 | -28,64% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 486 975,53 | 462 000,00 | 409 600,00 | -524,0 | -11,34% |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 17 179,31 | 5 150,00 | 5 150,00 | 0,0 | 0,00% |
| R | Dépenses réelles | 59 822 036,13 | 61 183 790,62 | 58 626 411,07 | -25 573,8 | -4,18% |
| Total des dépenses de fonctionnement | | 62 721 566,58 | 63 726 744,62 | 61 248 725,68 | -24 780,2 | -3,89% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | | 5 901 732,01 | 6 608 746,17 | 3 732 870,71 | -28 758,8 | -43,52% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | | 56 819 834,57 | 57 117 998,45 | 57 515 854,97 | 3 978,6 | 0,70% |

| RECETTES | | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| 018 | AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 12 619,71 | 9 365,00 | 7 915,00 | -14,5 | -15,48% |
| 019 | PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 167 699,23 | 147 502,00 | 167 732,00 | 202,3 | 13,72% |
| 042 | OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 172 917,54 | 176 920,00 | 172 918,92 | -40,0 | -2,26% |
| O | Recettes d'ordre | 353 236,48 | 333 787,00 | 348 565,92 | 147,8 | 4,43% |
| 002 | EXCEDENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 0,00 | 12 404,65 | 124,0 | 0,00% |
| 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | 232 257,86 | 35 000,00 | 171 863,00 | 1 368,6 | 391,04% |
| 017 | PRODUITS DE LA TARIFICATION | 17 457 243,56 | 17 175 902,22 | 17 393 609,90 | 2 177,1 | 1,27% |
| 018 | AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 4 588 587,59 | 5 352 440,37 | 3 802 894,71 | -15 495,5 | -28,95% |
| 019 | PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 73 635,55 | 1 050,00 | 0,00 | -10,5 | -100,00% |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES | 6 574 583,89 | 6 627 285,80 | 5 363 953,00 | -12 633,3 | -19,06% |
| 74 | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 34 760 022,35 | 33 947 919,23 | 34 107 669,40 | 1 597,5 | 0,47% |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 123 507,72 | 225 360,00 | 75 860,00 | -1 495,0 | -66,34% |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 717 355,70 | 28 000,00 | 48 600,00 | 206,0 | 73,57% |
| R | Recettes réelles | 64 527 194,22 | 63 392 957,62 | 60 976 854,66 | -24 161,0 | -3,81% |
| Total des recettes de fonctionnement | | 64 880 430,70 | 63 726 744,62 | 61 325 420,58 | -24 013,2 | -3,77% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | | 5 901 732,01 | 6 608 746,17 | 3 732 870,71 | -28 758,75 | -43,52% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | | 58 978 698,69 | 57 117 998,45 | 57 592 549,87 | 4 745,51 | 0,83% |



BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES :

Les Grands Équilibres



II - BUDGET PRINCIPAL

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 2 153 694,29 | 1 748 883,00 | 1 721 605,61 | -27,3 | -1,56% |
| Dépenses d'ordre | 2 153 694,29 | 1 748 883,00 | 1 721 605,61 | -27,3 | -1,56% |
| CHARGES A CARACTERE GENERAL | 4 430 015,11 | 4 596 394,00 | 4 677 597,00 | 81,2 | 1,77% |
| CPAR ET DIVERS | 536 307,04 | 648 500,00 | 554 735,00 | -93,8 | -14,46% |
| PERSONNEL PERMANENT | 27 357 740,25 | 27 882 233,88 | 28 018 953,00 | 136,7 | 0,49% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 1 589 408,61 | 1 195 154,78 | 1 340 402,00 | 145,2 | 12,15% |
| CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 29 483 455,90 | 29 725 888,66 | 29 914 090,00 | 188,2 | 0,63% |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 3 777 875,98 | 4 502 169,37 | 3 212 821,71 | -1 289,3 | -28,64% |
| CHARGES FINANCIERES | 486 975,53 | 462 000,00 | 409 600,00 | -52,4 | -11,34% |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 17 179,31 | 5 150,00 | 5 150,00 | 0,0 | 0,00% |
| Dépenses réelles | 38 195 501,83 | 39 291 602,03 | 38 219 258,71 | -1 072,3 | -2,73% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 40 349 196,12 | 41 040 485,03 | 39 940 864,32 | -1 099,6 | -2,68% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 2 851 030,04 | 3 614 298,37 | 2 065 563,71 | -1 548,7 | -42,85% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 37 498 166,08 | 37 426 186,66 | 37 875 300,61 | 449,1 | 1,20% |
| | | | | | |
| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 172 917,54 | 176 920,00 | 172 918,92 | -4,0 | -2,26% |
| Recettes d'ordre | 172 917,54 | 176 920,00 | 172 918,92 | -4,0 | -2,26% |
| ATTENUATIONS DE CHARGES | 232 257,86 | 35 000,00 | 171 863,00 | 136,9 | 391,04% |
| PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERS | 6 574 583,89 | 6 627 285,80 | 5 363 953,00 | -1 263,3 | -19,06% |
| DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 34 760 022,35 | 33 947 919,23 | 34 107 669,40 | 159,8 | 0,47% |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 123 507,72 | 225 360,00 | 75 860,00 | -149,5 | -66,34% |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 717 355,70 | 28 000,00 | 48 600,00 | 20,6 | 73,57% |
| Recettes réelles | 42 407 727,52 | 40 863 565,03 | 39 767 945,40 | -1 095,6 | -2,68% |
| Total des recettes de fonctionnement | 42 580 645,06 | 41 040 485,03 | 39 940 864,32 | -1 099,6 | -2,68% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 2 992 996,85 | 2 952 383,80 | 1 623 837,00 | -1 328,5 | -45,00% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 39 587 648,21 | 38 088 101,23 | 38 317 027,32 | 228,9 | 0,60% |

Direction ressources

Les dépenses : 10 129 K€, -11.02% / 2018

S'agissant des dépenses de personnel qui représentent 4 863 K€ pour les ressources, celles-ci baissent de 3.65 % par rapport à 2018 (transfert de la DATPRO dont services techniques à la Ville courant 2018). A périmètre constant, celles-ci augmentent de 34.94% suite à la réorganisation des services RH et DFAG et le rattachement des cellules de gestion des directions opérationnelles à chacune de ces 2 directions.

Les dépenses courantes baissent de 70 K€. Les prévisions ont été faites au plus près des consommations anticipées 2018. Les dépenses concernant les crèches associatives ont été sorties du budget des ressources et intégrées dans le budget de la Petite Enfance. Les dépenses du local Bobillot ont également été basculées sur le budget de la DIOS. Le local René Thomas a été vendu, il n'y a donc plus les dépenses associées. On note également une baisse sur les différentes assurances (dommages aux biens, flotte automobile, responsabilité civile et assurance statutaire).

Les recettes : 22 368 K€, - 8.17% / 2018 (soit -1 991 k€)

Les remboursements par les budgets annexes qui diminuent de 1 037 K€ (CPAR et frais de siège) expliquent une partie de cette diminution. En effet, les autorités de tarification (Conseil départemental et DDCS) maintiennent leur volonté de ne voir inscrits au budget primitif des frais de siège entre 4 et 5.5 % des charges des budgets de la DEH. A l'exception des budgets CHRS, les montants réels pouvant être inscrits par DM en fin d'année, sous réserve de l'équivalent en subvention Ville.

La subvention Ville au BP 2019 évolue quant à elle de -528 K€ (-2.7%) par rapport à la prévision 2018 pour atteindre 18 903K€

Les autres recettes baissent globalement de 7 K€, malgré les hausses des recettes provenant du FIPHFP +35,8 K€, des concessions cimetières (+9.03% soit +10 K€), de la progression du montant des paies négatives (+27K€) et des recettes exceptionnelles qui évoluent de +7 K€ (repas caritatif annuel).

On enregistre en contrepartie des diminutions principalement des crédits alloués en faveur des emplois aidés (PEC) de -70 K€ (130 K€ contre 200 K€ pour les CAE en 2018), des recettes de l'assurance statutaire (-40 K€), des recettes de mise à disposition du personnel par d'autres organismes (-29 K€) ainsi que des recettes correspondant aux retenues ouvrières des personnels détachés (-27 K€).



Direction de l'Intervention et de l'Observation Sociales

Les dépenses : 5 753 K€ soit -0,81% / 2018

Les dépenses destinées aux actions menées par le CCAS en matière de lutte contre la précarité et l'exclusion sociale ainsi que le service social personnes âgées s'élèveront à 5 753 K€ en 2019. Les autres dépenses de la direction sont retracées au sein des budgets annexes restauration et soins.

Près de 61 % de ce budget (3 520 K€) correspond à la masse salariale de 67,2 ETP permanents et 7,25 ETP remplaçants. Une baisse de 3.1% est constatée par rapport à 2018. Les charges de personnels de la Direction baisse de 78.5 K€ (-18%) par transfert des cellules de gestion aux services RH et DFAG.

Les autres dépenses de fonctionnement de la direction évoluent de 2.63% (+57 K€). Les charges de gestion des services diminuent de 3.39% et représentent 1 168K€ principalement pour les dispositifs d'hébergement. Les actions d'aides sociales disposeront d'un budget de 1 040 K€ avec la prise en compte de la revalorisation du seuil des aides sociales à 9€ par jour.

En 2019, des projets en lien avec le Plan Municipal d'accès aux droits aboutiront comme la mission cellule de Veille Jeune Majeur, la caravane des droits ou encore l'équipe juridique mobile. La masse salariale des agents affectés à ces missions est remboursée par la Ville.

Les recettes : 2 329 K€ soit +8,38% / 2018

Les principales recettes pour 2019 sont celles du Département dans le cadre de la convention avec le SSPA (525 K€), le remboursement des dépenses d'hôtels par la Ville (500 K€), le financement de places d'hébergement d'urgence par la DDCS (480 K€).

Un partenariat avec AG2R permet le subventionnement de plusieurs projets comme le dispositif de repérage des situations d'isolement et l'accompagnement au départ à la retraite.

A noter : les services de la MOUS et du POHI seront transférés à compter du 1^{er} avril 2019 à La Métropole et à la Fondation Boissel. Le budget fera l'objet d'actualisations par décision modificative en fonction des modalités de transfert et accords conclus.



Direction des Établissements d'Hébergement

Les dépenses : 551 K€ -33 % / 2018 (soit -270 K€)

Les dépenses de la DEH sur le budget principal concernent le siège ainsi que les dépenses pour le personnel non affecté. L'évolution 2019 s'explique par le transfert des cellules de gestion finances et remplacement vers les services RH et DFAG.



Direction de l'Action Sociale Petite Enfance

Les dépenses : 23 069.5 K€ en 2019 soit + 2.14 % / 2018 (soit + 483.8 K€)

Les dépenses de la petite enfance sont composées à 88.66 % de dépenses de personnel et à 11.34 % de dépenses de fonctionnement courant.

S'agissant de la masse salariale, son évolution entre 2018 et 2019, sur l'ensemble de la direction correspond à +1.16 % soit + 234.6 K€ // BP 2018.

Cette évolution correspond à une diminution créée par le transfert des cellules de gestion aux services ressources (-204 K€) annihilée par la hausse au sein des équipements de +439 K€ (+2.26%).

La masse salariale 2019 totalise 20 430 K€, et se décompose en 19 413 K€ de personnels permanents (dont les sectorisations) et 1 016.5 K€ pour le personnel de remplacement. Pour information, le réalisé 2018 totalise 19 522 K€ de frais de personnel.

Les dépenses de fonctionnement courant augmentent de 9.47 % soit + 225 K€, avec comme évolutions notables :

- L'ouverture de l'EAJE Anthoard (66 places, soit une création de 6 places) courant avril 2019, se substituant à l'EAJE collectif Saint Bruno (60 places) en avril 2019.
- L'ouverture de l'EAJE Chatelet (51 places) en septembre 2019 se substituant à l'EAJE Abbaye (20 places) et bénéficiant du redéploiement de 6 assistantes maternelles de l'EAJE 3 Pom (18 places) permet la création de 13 places d'accueil collectif.
- L'introduction du bio, à hauteur de 40%, pour 11 EAJE bénéficiant d'une cuisine de confection, soit +33 K€.
- L'application du contrat de quasi-régie avec la Ville pour l'intervention de la DIM a induit une hausse de 12 K€ de maintenance et travaux d'entretien.
- Le transfert des charges des crèches associatives du budget des Ressources vers le budget de la DASPE (+24.5 K€).
- L'inscription d'une subvention de fonctionnement aux crèches associatives (+ 123 K€), compensée par une recette équivalente.

Les recettes : 15 240 K€ en 2019 soit +1,8 % / 2018 (soit + 753 K€)

Les recettes se décomposent comme suit :

| Recettes | BP 2019 |
|---|-----------|
| Quote-part des subventions d'investissement | 130 104 |
| Fonds FCTVA | 23 824 |
| Excédent de versement | 5 000 |
| Participation usagers | 2 847 008 |
| PSU | 9 166 288 |
| PSU bonus handicap | 116 600 |
| PSU bonus mixité sociale | 276 000 |
| Contrat Enfance Jeunesse | 2 152 359 |
| Participation Département | 80 000 |
| Garde atypique | 30 000 |
| CNRS | 81 000 |
| MSA | 24 000 |
| GEG | 28 000 |
| Loyer Bouchayer | 50 000 |
| Prévision vente 2 places | 15 000 |
| Energie radiative EAJE Jardin de Ville | 7 000 |
| RAM Prestation de Service | 149 862 |
| RAM Participation du Département | 18 294 |
| Appel à projet bucco-dentaire | 40 000 |

L'évolution des recettes s'explique par les augmentations suivantes :

- 21 K€ de la MSA
- 15 K€ de places crèche à vendre
- 23 K€ de FCTVA
- 392 K€ bonus PSU handicap et mixité sociale
- 168 K€ PSU dû à l'optimisation des taux d'occupation et des taux de facturation
- 29 K€ Contrat Enfance Jeunesse pour les ouvertures des EAJE Châtelet et Anthoard
- 97 K€ par avenants au Contrat Enfance Jeunesse

III - BUDGETS ANNEXES

BUDGET 02 - Logements Foyers pour Personnes Agées

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 3 516,36 | 2 600,00 | 1 940,00 | -0,7 | -25,38% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 301 629,66 | 324 270,00 | 353 803,00 | 29,5 | 9,11% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 305 146,02 | 326 870,00 | 355 743,00 | 28,9 | 8,83% |
| Dépenses d'ordre | 305 146,02 | 326 870,00 | 355 743,00 | 28,9 | 8,83% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 0,00 | 75 000,00 | 75,0 | 0,00% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 0,00 | 75 000,00 | 75,0 | 0,00% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 48 273,70 | 41 485,00 | 42 425,00 | 0,9 | 2,27% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 89 367,79 | 86 180,00 | 82 890,00 | -3,3 | -3,82% |
| CHAUFFAGE | 102 615,17 | 94 000,00 | 110 750,00 | 16,8 | 17,82% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 29 816,93 | 40 000,00 | 37 500,00 | -2,5 | -6,25% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 7 716,97 | 8 340,00 | 8 150,00 | -0,2 | -2,28% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 12 709,63 | 19 000,00 | 0,00 | -19,0 | -100,00% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 664,90 | 5 300,00 | 4 300,00 | -1,0 | -18,87% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 1 033,80 | 3 200,00 | 2 400,00 | -0,8 | -25,00% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 5 120,49 | 4 745,00 | 5 600,00 | 0,9 | 18,02% |
| ALIMENTATION | 16 904,40 | 20 500,00 | 30 620,00 | 10,1 | 49,37% |
| FOURNITURES MEDICALES | 983,06 | 1 700,00 | 1 700,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 1 992,69 | 3 450,00 | 3 000,00 | -0,5 | -13,04% |
| PRESTATION A CARACTERE MEDICO-SOCIAL | 6 000,00 | 4 800,00 | 6 000,00 | 1,2 | 25,00% |
| TRANSPORTS DE BIENS | 36 920,00 | 0,00 | 4 000,00 | 4,0 | 0,00% |
| AUTRES TRANSPORTS USAGERS | 693,00 | 4 300,00 | 13 100,00 | 8,8 | 204,65% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 104,54 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| MISSIONS | 30,50 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 10 969,89 | 9 600,00 | 10 176,00 | 0,6 | 6,00% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 330 437,81 | 306 000,00 | 286 460,00 | -19,5 | -6,39% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 18 796,30 | 14 500,00 | 15 000,00 | 0,5 | 3,45% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 758 155,00 | 641 444,00 | 175 473,00 | -466,0 | -72,64% |
| AUTRES | 14 805,47 | 13 141,00 | 12 641,00 | -0,5 | -3,80% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 1 497 112,04 | 1 321 685,00 | 852 185,00 | -469,5 | -35,52% |
| CPAR ET DIVERS | 33 409,09 | 35 115,00 | 34 100,00 | -1,0 | -2,89% |
| PERSONNEL PERMANENT | 1 963 972,67 | 1 614 751,00 | 1 618 279,00 | 3,5 | 0,22% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 281 874,15 | 223 825,00 | 166 520,00 | -57,3 | -25,60% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 2 279 255,91 | 1 873 691,00 | 1 818 899,00 | -54,8 | -2,92% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 135 896,43 | 115 936,00 | 181 395,00 | 65,5 | 56,46% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 224 345,95 | 153 293,00 | 157 000,00 | 3,7 | 2,42% |
| ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENTS PUBLICS | 26 331,27 | 14 000,00 | 95 068,00 | 81,1 | 579,06% |
| ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES BATIMENTS | 34 694,32 | 42 000,00 | 5 105,00 | -36,9 | -87,85% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 493,20 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 55 514,34 | 63 000,00 | 43 758,00 | -19,2 | -30,54% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 35 405,47 | 19 500,00 | 0,00 | -19,5 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 998,40 | 1 200,00 | 1 260,00 | 0,1 | 5,00% |
| AUTRES FRAIS DIVERS | 1 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 7 914,51 | 24 963,00 | 25 335,00 | 0,4 | 1,49% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 28 071,82 | 0,00 | 25 000,00 | 25,0 | 0,00% |
| PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES CREANCES ETEINTES | 348,80 | 24 000,00 | 0,00 | -24,0 | -100,00% |
| AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 123 854,07 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 12 192,54 | 17 500,00 | 17 660,00 | 0,2 | 0,91% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 6 444,08 | 0,00 | 1 700,00 | 1,7 | 0,00% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 686,45 | 0,00 | 2 600,00 | 2,6 | 0,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 698 111,65 | 475 392,00 | 555 881,00 | 80,5 | 16,93% |
| Dépenses réelles | 4 474 479,60 | 3 670 768,00 | 3 301 965,00 | -368,8 | -10,05% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 4 779 625,62 | 3 997 638,00 | 3 657 708,00 | -339,9 | -8,50% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 789 990,00 | 676 559,00 | 209 573,00 | -467,0 | -69,02% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 3 989 635,62 | 3 321 079,00 | 3 448 135,00 | 127,1 | 3,83% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 4 385,15 | 3 600,00 | 2 510,00 | -1,1 | -30,28% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 4 385,15 | 3 600,00 | 2 510,00 | -1,1 | -30,28% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L' | 5 399,96 | 6 400,00 | 8 734,00 | 2,3 | 36,47% |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET | 2 628,68 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 8 028,64 | 6 400,00 | 8 734,00 | 2,3 | 36,47% |
| Recettes d'ordre | 12 413,79 | 10 000,00 | 11 244,00 | 1,2 | 12,44% |
| (HORS EHPAD)AUTRES ETABLISSEMENT ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICO SOC | 480 675,10 | 475 872,00 | 422 955,00 | -52,9 | -11,12% |
| PH PRIX DE JOURNEE HORS EHPAD | 772 519,62 | 653 311,00 | 0,00 | -653,3 | -100,00% |
| PAPRX DE JOURNE HS PRSE CHARGE DISPOSITION L'ARTICLE L242-4 CASF | 123 221,30 | 133 480,00 | 0,00 | -133,5 | -100,00% |
| (SF EHPAD) AUTRES ETABLISSEMENTS ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICOSOCIA | 1 589 351,71 | 1 647 340,00 | 2 382 030,00 | 734,7 | 44,60% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 2 965 767,73 | 2 910 003,00 | 2 804 985,00 | -105,0 | -3,61% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 468 729,55 | 458 150,00 | 432 088,00 | -26,1 | -5,69% |
| AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES | 0,00 | 7 000,00 | 5 200,00 | -1,8 | -25,71% |
| FCTVA | 3 064,58 | 0,00 | 23 123,00 | 23,1 | 0,00% |
| FORFAIT AUTONOMIE | 106 760,00 | 88 740,00 | 100 879,00 | 12,1 | 13,68% |
| AUTRES | 901 750,00 | 508 621,00 | 261 063,00 | -247,6 | -48,67% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 1 636,04 | 0,00 | 4 868,00 | 4,9 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 15 284,32 | 15 124,00 | 14 258,00 | -0,9 | -5,73% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 1 498 024,88 | 1 077 635,00 | 841 479,00 | -236,2 | -21,91% |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 913,43 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 2 913,43 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes réelles | 4 466 706,04 | 3 987 638,00 | 3 646 464,00 | -341,2 | -8,56% |
| Total des recettes de fonctionnement | 4 479 119,83 | 3 997 638,00 | 3 657 708,00 | -339,9 | -8,50% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 918 670,36 | 518 745,00 | 267 089,00 | -251,7 | -48,51% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 3 560 449,47 | 3 478 893,00 | 3 390 619,00 | -88,3 | -2,54% |



Budget 02 : Les Résidences Autonomie Personnes Âgées

Activités

L'activité prévisionnelle pour 2019 des Résidences Autonomie est de 88 140 journées, le taux d'occupation attendu pour 2019 (92.52%) est en baisse par rapport à 2018 (94.51%) et se décline par résidence, conformément au tableau ci-dessous :

| Résidence | Taux d'occupation BP 2018 | Taux d'occupation BP 2019 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Le Lac | 91.89% | 86.11% |
| Les Alps | 99,00% | 96.99% |
| Montesquieu | 93.42% | 95.24% |
| Saint Laurent | 93.82% | 92.69% |

La détermination de ces taux d'occupation repose sur une étude des taux d'occupation réels 2017 et 2018, l'évolution à venir quant aux demandes d'entrées en Résidence Autonomie, la capacité des résidences à répondre à ces demandes selon les réalisations de travaux de réhabilitation de logements actuellement trop vétustes, ainsi que sur un postulat de « rotation » des résidents impliquant une vacance par nécessité de rafraîchissements des logements.

A ce titre, il a été convenu avec la Direction de l'Immobilier Municipal (DIM) de la Ville de Grenoble qu'un délai moyen d'un mois et demi serait suffisant.

Les recettes de fonctionnement : 3 657.7 K€ soit -8.5 % / 2018

Hors subvention Ville :

L'évolution des recettes de fonctionnement, entre 2018 et 2019 est anticipée avec une baisse de -2.54 % soit -88 K€.

Cette évolution est due à plusieurs éléments :

- L'activité prévisionnelle pour 2019 en baisse par rapport à 2018 (-80 K€).
- Parallèlement, le choix des administrateurs a été de proposer au Conseil départemental une hausse des tarifs de +1.12% (+28 K€). Cette décision correspond à la moyenne des évolutions de tarif entre 2013 et 2017. L'évolution du tarif 2018 étant exceptionnelle (+4%), celle-ci a été exclue de ce calcul.
- Le produit de la restauration est également impacté par le taux d'occupation prévisionnel 2019 (-26 K€).
- Le forfait autonomie a été revalorisé de +5.6% par rapport à celui du budget 2018 (+12 K€) et le forfait soins a été revu à la baisse suite à la fermeture de la résidence Notre Dame (-53 K€).
- La contractualisation avec la DIM pour l'entretien des bâtiments dont le CCAS a l'usage, permet de bénéficier du fonds de compensation de la TVA estimé à 23 K€.

Les dépenses de fonctionnement : 3 657.7 K€, soit -8.5% / BP 2018 (-340 K€)

***Les dépenses de personnel* : 1 818.8 K€**

Diminution de 2.92 % des dépenses de personnel à périmètre constant, soit -54 K€.

Cela s'explique par :

- L'ajustement des enveloppes garde de nuit générant ainsi une économie de 18 K€.
- Le changement d'affectation d'un agent qui en 2018 était prévu en sureffectif dans une Résidence Autonomie, mais dont la dépense de masse salariale se réalise sur le budget principal (-37,5 K€).
- L'augmentation de la masse salariale liée à l'évolution de carrière des agents est absorbée par des départs à la retraite de plusieurs agents entre fin 2018 et courant 2019.

***Les frais de siège* : 175.4 K€, soit -37.66% (-466 K€) / BP 2018**

Les frais de siège représentent 5.15% des dépenses totales de fonctionnement. Le taux de frais de siège intégré au budget correspond au taux accepté par le Conseil départemental. Pour répondre à l'enjeu de transparence de nos budgets, le montant réel des frais de siège sera intégré lors du compte administratif. Cette proposition est acceptée par le Conseil départemental.

***Autres dépenses de fonctionnement* : 1 663.3 K€, soit +12.2% (+181 K€) / BP 2018**

- augmentation significative des dépenses d'amortissement en lien avec les travaux réalisés sur la résidence autonomie du Lac en 2018 : +30 K€ / 2018,
- une variation importante des dépenses de location et des charges locatives de 69 K€, ce qui s'explique par l'impact du coût des travaux à la résidence Saint Laurent sur la redevance prévisionnelle de 2019,
- intégration d'une partie du déficit constaté en 2017, sur l'exercice 2019 (+75 K€).

Investissements 2018

Dépenses

Les principales opérations d'investissement prévues en 2019 sont :

- Travaux de sécurisation de la Résidence Autonomie Montesquieu: 241.6 K€ de travaux pour les mises aux normes sécurité et accessibilité
- Réfection des logements : 171 K€ (dont 71 K€ à la résidence Le Lac pour l'installation des Lits d'Accueil Médicalisé)
- Achat de mobilier et électroménager : 19 K€
- Les remboursements d'emprunts : 179 K€

Recettes

Ces dépenses sont financées par le fonds de compensation de la TVA estimé à 15.8 K€, le recours à l'emprunt pour 250.7 K€ et les recettes d'amortissement des investissements antérieurs à hauteur de 354 K€.

BUDGET 04 – Restauration

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 388,67 | 310,00 | 220,00 | -0,1 | -29,03% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 22 863,67 | 20 772,00 | 47 344,00 | 26,6 | 127,92% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 23 252,34 | 21 082,00 | 47 564,00 | 26,5 | 125,61% |
| Dépenses d'ordre | 23 252,34 | 21 082,00 | 47 564,00 | 26,5 | 125,61% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 45 216,91 | 0,00 | -45,2 | -100,00% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 45 216,91 | 0,00 | -45,2 | -100,00% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 901,76 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 586,49 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 578,83 | 6 918,00 | 6 000,00 | -0,9 | -13,27% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 729,84 | 400,00 | 400,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 0,00 | 300,00 | 1 000,00 | 0,7 | 233,33% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 12 619,60 | 13 550,00 | 13 550,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES MEDICALES | 65,31 | 80,00 | 80,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 1 494,57 | 1 400,00 | 1 450,00 | 0,1 | 3,57% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 589 146,04 | 642 257,00 | 590 000,00 | -52,3 | -8,14% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 114 285,00 | 109 756,00 | 106 988,00 | -2,8 | -2,52% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 720 407,44 | 774 761,00 | 719 568,00 | -55,2 | -7,12% |
| CPAR ET DIVERS | 5 445,00 | 10 305,00 | 11 200,00 | 0,9 | 8,69% |
| PERSONNEL PERMANENT | 394 764,46 | 430 754,94 | 443 283,00 | 12,5 | 2,91% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 123 820,53 | 88 395,00 | 47 675,00 | -40,7 | -46,07% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 524 029,99 | 529 454,94 | 502 158,00 | -27,3 | -5,16% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 55 699,91 | 10 500,00 | 800,00 | -9,7 | -92,38% |
| BATIMENTS PUBLICS | 0,00 | 0,00 | 673,00 | 0,7 | 0,00% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FRAIS DIVERS | 1 055,59 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 34,36 | 50,00 | 60,00 | 0,0 | 20,00% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 331,50 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 8 859,75 | 8 000,00 | 8 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 1 338,85 | 1 115,00 | 890,00 | -0,2 | -20,18% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 2 863,73 | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 70 223,69 | 26 165,00 | 16 923,00 | -9,2 | -35,32% |
| Dépenses réelles | 1 314 661,12 | 1 375 597,85 | 1 238 649,00 | -136,9 | -9,96% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 1 337 913,46 | 1 396 679,85 | 1 286 213,00 | -110,5 | -7,91% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 119 730,00 | 120 061,00 | 118 188,00 | -1,9 | -1,56% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 1 218 183,46 | 1 276 618,85 | 1 168 025,00 | -108,6 | -8,51% |
| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 469,66 | 390,00 | 310,00 | -0,1 | -20,51% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 469,66 | 390,00 | 310,00 | -0,1 | -20,51% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L' | 0,00 | 0,00 | 22 996,00 | 23,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 0,00 | 0,00 | 22 996,00 | 23,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 469,66 | 390,00 | 23 306,00 | 22,9 | 5875,90% |
| EXCEDENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 0,00 | 12 404,65 | 12,4 | 0,00% |
| EXCEDENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 0,00 | 12 404,65 | 12,4 | 0,00% |
| PRIX DE JOURNEE | 38 653,38 | 39 138,00 | 37 122,00 | -2,0 | -5,15% |
| AUTRES MODES DE TARIFICATION | 5 607,63 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 44 261,01 | 39 138,00 | 37 122,00 | -2,0 | -5,15% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 959 608,07 | 1 010 986,00 | 933 018,00 | -78,0 | -7,71% |
| FCTVA | 0,00 | 0,00 | 111,00 | 0,1 | 0,00% |
| AUTRES | 319 800,00 | 346 165,85 | 280 251,35 | -65,9 | -19,04% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 3 107,13 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 1 282 515,20 | 1 357 151,85 | 1 213 380,35 | -143,8 | -10,59% |
| AUTRES | 28 987,30 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 28 987,30 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes réelles | 1 355 763,51 | 1 396 289,85 | 1 262 907,00 | -133,4 | -9,55% |
| Total des recettes de fonctionnement | 1 356 233,17 | 1 396 679,85 | 1 286 213,00 | -110,5 | -7,91% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 322 907,13 | 346 165,85 | 280 251,35 | -65,9 | -19,04% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 1 033 326,04 | 1 050 514,00 | 1 005 961,65 | -44,6 | -4,24% |



Budget 04 : Restauration à Domicile et reliquat des restaurants-foyers de la DAT

Le total des dépenses de fonctionnement du budget 4 au BP 2019 s'élève à 1 286 K€.

Elles sont composées en partie par les reliquats de fonctionnement des foyers-restaurants (EPA) de la DAT transférés à la Ville (soit 19 K€ principalement liés aux intérêts de l'emprunt et aux amortissements).

Activité

| | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| Nombre de repas | 136 781 | 147 666 | 137 462 |

Entre 2015 et 2017, l'activité de la RAD a diminué de 11%, représentant une baisse de 16 356 repas livrés. Afin d'augmenter l'activité, la communication s'est développée dès septembre 2018 pour cibler de nouveaux usagers (distribution de flyers). Le budget 2019 présente une hypothèse d'augmentation de 5% du nombre de repas par rapport à l'activité constatée mi-2018. Les recettes issues des usagers et les dépenses liées à l'achat des repas ont donc été évaluées selon ces prévisions.

Les recettes de fonctionnement : 1 286.2 K€ soit -7.91 % / 2018

Les recettes liées à la vente de repas ont été calculées selon un maintien des tarifs.

Elles se composent principalement des recettes issues des usagers pour 933 K€.

La participation du Département au titre du complément ASL a été inscrite pour 37 K€. Elle compense la différence entre le prix du repas ASL payé par l'utilisateur (3.50€) et le prix de revient du repas (11.09€) soit 7.59€ par repas ASL.

Les dépenses de fonctionnement : 1 286.2 K€ soit -7.91 % / 2018

Les dépenses de personnel : 502.2 K€ soit -5.16% / 2018

Elles sont réparties selon 3 types de dépenses : les postes permanents (443.3 K€), les postes non permanents (47.7 K€) et les charges communes du personnel (11.2 K€).

Les postes permanents sont stables et représentent 11 ETP. Le recours à du personnel remplaçant est réduit et permet de constater dans l'ensemble une baisse des dépenses de personnel.

Les frais de siège : 107 K€ soit -2.52% / 2018

Les frais de siège ont été évalués à 107 K€, ils représentent 9.2 % des dépenses totales de fonctionnement.

Les autres dépenses de fonctionnement : 677 K€ soit -10.61% / 2018

- les repas achetés à la Cuisine centrale (590 K€), ils dépendent des prix de vente de la Ville de Grenoble par repas commandé. Le prix d'achat des repas n'a pas fait l'objet de revalorisation ;
- les sacs en papier jetables utilisés pour la livraison aux usagers (13.5 K€) ;
- les dépenses liées à l'entretien, à l'utilisation et à l'amortissement des 8 véhicules (39.9 K€).

Les recettes et dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 33.4 K€, elles concernent le remboursement de l'emprunt pour 9.6 K€ et les écritures de reprises de subventions d'investissement pour 23 K€.

Quant aux recettes (57.5 K€), elles sont essentiellement composées des amortissements des immobilisations provenant des foyers-restaurants et des véhicules achetés en 2018 (47.3 K€) cumulés au FCTVA (9.9 K€).

BUDGET 05 - Soins

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 72,73 | 70,00 | 50,00 | 0,0 | -28,57% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 19 173,63 | 18 804,00 | 37 725,00 | 18,9 | 100,62% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 19 246,36 | 18 874,00 | 37 775,00 | 18,9 | 100,14% |
| Dépenses d'ordre | 19 246,36 | 18 874,00 | 37 775,00 | 18,9 | 100,14% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 885,39 | 875,00 | 1 125,00 | 0,3 | 28,57% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 5 071,94 | 6 500,00 | 5 000,00 | -1,5 | -23,08% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 1 800,21 | 2 100,00 | 2 000,00 | -0,1 | -4,76% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 1 225,19 | 1 007,00 | 350,00 | -0,7 | -65,24% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 6 171,86 | 6 150,00 | 6 150,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 48,00 | 200,00 | 0,00 | -0,2 | -100,00% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 2 571,63 | 1 600,00 | 2 200,00 | 0,6 | 37,50% |
| FOURNITURES MEDICALES | 9 864,83 | 13 000,00 | 12 000,00 | -1,0 | -7,69% |
| TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,8 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 13 104,43 | 500,00 | 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| MISSIONS | 171,38 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 6 592,44 | 11 000,00 | 12 280,00 | 1,3 | 11,64% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 8 077,99 | 8 100,00 | 8 100,00 | 0,0 | 0,00% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 458 036,37 | 454 736,80 | 457 692,00 | 3,0 | 0,65% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 513 621,66 | 505 768,80 | 508 197,00 | 2,4 | 0,48% |
| CPAR ET DIVERS | 59 266,02 | 102 300,00 | 96 000,00 | -6,3 | -6,16% |
| PERSONNEL PERMANENT | 3 031 167,15 | 3 019 256,00 | 3 157 860,00 | 138,6 | 4,59% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 152 513,63 | 183 000,00 | 144 665,00 | -38,3 | -20,95% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 3 242 946,80 | 3 304 556,00 | 3 398 525,00 | 94,0 | 2,84% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 6 239,94 | 10 800,00 | 9 700,00 | -1,1 | -10,19% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 4 441,12 | 15 837,00 | 2 400,00 | -13,4 | -84,85% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 28,74 | 0,00 | 80,00 | 0,1 | 0,00% |
| BATIMENTS PUBLICS | 3 960,00 | 620,00 | 1 959,00 | 1,3 | 215,97% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 1 231,09 | 2 950,00 | 3 600,00 | 0,7 | 22,03% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 154,79 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 638,00 | 760,00 | 770,00 | 0,0 | 1,32% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 72,73 | 98,00 | 330,00 | 0,2 | 236,73% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 127,40 | 1 402,00 | 1 405,00 | 0,0 | 0,21% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 2 911,69 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 332,11 | 290,00 | 240,00 | -0,1 | -17,24% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 52,52 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 313,96 | 100,00 | 500,00 | 0,4 | 400,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 21 504,09 | 32 857,00 | 20 984,00 | -11,9 | -36,14% |
| Dépenses réelles | 3 778 072,55 | 3 843 181,80 | 3 927 706,00 | 84,5 | 2,20% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 3 797 318,91 | 3 862 055,80 | 3 965 481,00 | 103,4 | 2,68% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 504 875,37 | 534 036,80 | 532 692,00 | -1,3 | -0,25% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 3 292 443,54 | 3 328 019,00 | 3 432 789,00 | 104,8 | 3,15% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 83,94 | 80,00 | 65,00 | 0,0 | -18,75% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 83,94 | 80,00 | 65,00 | 0,0 | -18,75% |
| Recettes d'ordre | 83,94 | 80,00 | 65,00 | 0,0 | -18,75% |
| SIAD (CPAM) | 3 821 107,03 | 3 600 335,03 | 3 662 525,00 | 62,2 | 1,73% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 3 821 107,03 | 3 600 335,03 | 3 662 525,00 | 62,2 | 1,73% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 1 088,02 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DE SERVICES | 2 305,36 | 300,00 | 1 000,00 | 0,7 | 233,33% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES | 26 590,97 | 26 940,00 | 29 212,00 | 2,3 | 8,43% |
| FCTVA | 348,62 | 650,00 | 322,00 | -0,3 | -50,46% |
| AUTRES | 0,00 | 233 750,77 | 272 357,00 | 38,6 | 16,52% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 30 602,97 | 261 640,77 | 302 891,00 | 41,3 | 15,77% |
| AUTRES | 10 443,19 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 10 443,19 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes réelles | 3 862 153,19 | 3 861 975,80 | 3 965 416,00 | 103,4 | 2,68% |
| Total des recettes de fonctionnement | 3 862 237,13 | 3 862 055,80 | 3 965 481,00 | 103,4 | 2,68% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 26 860,97 | 260 690,77 | 299 569,00 | 38,9 | 14,91% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 3 835 376,16 | 3 601 365,03 | 3 665 912,00 | 64,5 | 1,79% |



Budget 05 : Soins

L'ensemble des dépenses de fonctionnement du budget 5 s'élève à 3 965 K€ au BP 2019.

Activité

| | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 |
|-----------------------|---------|---------|---------|
| Personnes âgées | 64 542 | 74 460 | 74 460 |
| Personnes handicapées | 2 420 | 2 792 | 2 792 |
| Alzheimer | 3 650 | 3 650 | 3 650 |

La capacité prévue du SSIAD sur 2019 est de 240 lits personnes âgées, 9 lits personnes handicapées et 10 places spécialisées Alzheimer. Le nombre de journées prévisionnelles pour 2019 est de 77 252 jours dont 74 460 journées pour les personnes âgées et 2 792 journées pour les personnes handicapées. Ce qui correspond à un taux d'occupation de 85%.

A cela s'ajoutent 24 places renforcées. Le travail de réflexion partenarial mené par le service avec l'ARS et un groupe d'experts ayant une connaissance fine de la situation de la gérontologie sur le territoire, a abouti à la proposition d'une expérimentation de SSIAD renforcé pour permettre de mieux répondre aux besoins de grande dépendance à domicile sur l'agglomération grenobloise. En 2018, l'ARS a ainsi accordé au CCAS un crédit non reconductible (renouvelable une fois selon les résultats de l'évaluation) de 50 K€ pour l'expérimentation de 24 places de SSIAD renforcé : ces crédits supplémentaires permettent le recrutement d'un infirmier et par conséquent la prise en charge par le SSIAD de patients nécessitant des interventions en soin plus importantes.

Les recettes de fonctionnement : 3 965.5 K€ soit +2.68% / 2018

La dotation ARS 2019 est estimée hors reprise de déficit à 3 662.5 K€. Aucune reprise de déficit par l'ARS n'est budgétée en recette au BP, mais un taux d'évolution de 0.5% a été appliqué.

Les interventions des infirmiers du SSIAD dans les établissements personnes âgées et lors de missions extérieures génèrent une recette de 30 K€.

Aussi 2 K€ sont prévus en recettes de la part d'AG2R dans le cadre du projet zoothérapie mené par l'Equipe Spécialisée Alzheimer.

Les dépenses de fonctionnement : 3 965.5 K€ soit +2.68% / 2018

Les dépenses de personnel : 3 398 K€ soit +2.84% / 2018

En 2019, l'augmentation des dépenses de personnel est due à l'intégration d'un infirmier supplémentaire dans le cadre des places de SSIAD renforcées et à l'évolution de carrière des agents. Au total, 70.05 ETP permanents sont prévus et 4 ETP de remplaçants. Le recours à l'intérim est maintenu pour 9 K€ et des séances d'analyse de la pratique sont prévues (12 K€).

Les frais de siège : 443 K€ soit +0.28% /2018

Les frais de siège ont été évalués à 443 K€, ils représentent 12.57% des dépenses totales de fonctionnement.

Les autres dépenses de fonctionnement : 123.5 K€ soit +7.13% / 2018

Les frais liés à l'activité courante des SSIAD (achat de matériel de soins et de fournitures administratives, équipements du personnel, frais liés aux bâtiments, leur entretien et le nettoyage) sont constants. Les prévisions d'amortissements 2019 entraînent une augmentation des dépenses liées à la structure.

Les recettes et dépenses d'investissement 40 K€ :

Prévu en 2018, le **projet de dématérialisation des données SSIAD**, garant de la modernité du service, est décalé en 2019 et demande un investissement estimé à 30.4 K€ pour l'acquisition de logiciels (Logisoins, Microsoins, Mobisoins et Mémorialis) ainsi qu'une interface bureautique (solution Malta) et du matériel informatique.

Les recettes d'investissement sont essentiellement composées des amortissements des immobilisations (37.7 K€).

BUDGET 06 – Centre de Jour

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 5,96 | 10,00 | 10,00 | 0,0 | 0,00% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 24 590,91 | 26 374,00 | 28 409,00 | 2,0 | 7,72% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 24 596,87 | 26 384,00 | 28 419,00 | 2,0 | 7,71% |
| Dépenses d'ordre | 24 596,87 | 26 384,00 | 28 419,00 | 2,0 | 7,71% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 101 840,40 | 87 297,36 | -14,5 | -14,28% |
| DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE | 0,00 | 101 840,40 | 87 297,36 | -14,5 | -14,28% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 2 367,67 | 1 600,00 | 1 650,00 | 0,1 | 3,13% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 999,79 | 1 000,00 | 0,00 | -1,0 | -100,00% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 476,16 | 1 300,00 | 1 300,00 | 0,0 | 0,00% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 677,82 | 1 250,00 | 1 250,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 64,20 | 470,00 | 470,00 | 0,0 | 0,00% |
| ALIMENTATION | 3 624,43 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES MEDICALES | 234,70 | 349,88 | 350,00 | 0,0 | 0,03% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 601,83 | 2 150,00 | 2 150,00 | 0,0 | 0,00% |
| ACCUEIL DE JOUR EN EHPAD | 48 755,50 | 59 280,00 | 52 000,00 | -7,3 | -12,28% |
| AUTRES FRAIS DE TRANSPORT | 39,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 230,48 | 500,00 | 400,00 | -0,1 | -20,00% |
| MISSIONS | 80,90 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 1 814,59 | 2 200,00 | 2 400,00 | 0,2 | 9,09% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 21 876,98 | 28 889,79 | 25 380,00 | -3,5 | -12,15% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 256,26 | 691,00 | 630,00 | -0,1 | -8,83% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 154 111,47 | 151 066,00 | 44 624,00 | -106,4 | -70,46% |
| AUTRES | 960,00 | 1 820,00 | 300,00 | -1,5 | -83,52% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 238 171,78 | 257 716,67 | 138 054,00 | -119,7 | -46,43% |
| CPAR ET DIVERS | 21 248,00 | 27 035,00 | 27 820,00 | 0,8 | 2,90% |
| PERSONNEL PERMANENT | 388 083,34 | 438 944,00 | 462 456,00 | 23,5 | 5,36% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 124 376,56 | 116 030,00 | 56 940,00 | -59,1 | -50,93% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 533 707,90 | 582 009,00 | 547 216,00 | -34,8 | -5,98% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 0,00 | 300,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| BATIMENTS PUBLICS | 946,80 | 1 200,00 | 3 389,00 | 2,2 | 182,42% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 225,62 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 1 643,27 | 2 400,00 | 1 026,00 | -1,4 | -57,25% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 98,02 | 290,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 293,60 | 350,00 | 365,00 | 0,0 | 4,29% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 0,00 | 1 050,00 | 1 050,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 691,60 | 2 766,00 | 2 768,00 | 0,0 | 0,07% |
| AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 1,5 | 0,00% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 0,00 | 420,00 | 395,00 | 0,0 | -5,95% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 186,12 | 200,00 | 400,00 | 0,2 | 100,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 4 085,03 | 8 976,00 | 10 893,00 | 1,9 | 21,36% |
| Dépenses réelles | 775 964,71 | 950 542,07 | 783 460,36 | -167,1 | -17,58% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 800 561,58 | 976 926,07 | 811 879,36 | -165,0 | -16,89% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 160 379,47 | 162 301,00 | 55 724,00 | -106,6 | -65,67% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 640 182,11 | 814 625,07 | 756 155,36 | -58,5 | -7,18% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 0,0 | 0,00% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L' | 6 957,00 | 6 957,00 | 6 957,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 6 957,00 | 6 957,00 | 6 957,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 6 957,00 | 6 967,00 | 6 967,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES ETABLISSEMENTS ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICO SOCIAUX | 329 730,99 | 383 806,07 | 386 492,00 | 2,7 | 0,70% |
| AUTRES ETABLISSEMENTS ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICO SOCIAUX | 0,00 | 0,00 | 261 820,00 | 261,8 | 0,00% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (GIR 5-6) (USAGER) | 563,10 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (EN FONCTION DES RESSOURCES) | 92 690,24 | 110 148,54 | 0,00 | -110,1 | -100,00% |
| ACC SS HBRGT PRT AF HEBGT USAGERS | 155 150,79 | 159 965,46 | 3 780,00 | -156,2 | -97,64% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 578 135,12 | 653 920,07 | 652 092,00 | -1,8 | -0,28% |
| PRODUITS DES SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL | 46,35 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FCTVA | 0,00 | 155,00 | 555,00 | 0,4 | 258,06% |
| AUTRES | 106 093,00 | 315 884,00 | 152 265,36 | -163,6 | -51,80% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 106 139,35 | 316 039,00 | 152 820,36 | -163,2 | -51,65% |
| Recettes réelles | 684 274,47 | 969 959,07 | 804 912,36 | -165,0 | -17,02% |
| Total des recettes de fonctionnement | 691 231,47 | 976 926,07 | 811 879,36 | -165,0 | -16,89% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 106 093,00 | 315 884,00 | 146 165,36 | -169,7 | -53,73% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 585 138,47 | 661 042,07 | 665 714,00 | 4,7 | 0,71% |



Budget 6 : Centre d'accueil de jour et Maison des aidants

Activités

Au BP 2019, l'activité correspond à celle constatée en 2017 et 2018 (projection). Elle est donc minorée par rapport au BP 2018 de 150 journées pour atteindre 4 950 journées. La légère baisse de l'activité s'explique par :

- Un contexte d'ouverture de places dans l'agglomération
- Des demandes d'admission de plus en plus tardives, entraînant des séjours plus courts, interrompus par des entrées en établissement (notamment en EHPAD)

Les recettes de fonctionnement hors subvention Ville : 666 K€ soit +0.07% / 2018

Produit de la tarification :

-> Hébergement : 154 K€. La baisse d'activité implique une baisse de recettes qui peut être estimée à 5 K€. Les tarifs hébergement proposés au Conseil départemental sont en augmentation de 1.3 %.

-> Dépendance : 108 K€, la dotation dépendance est diminuée de 1.69 % (-1,8 K€).

-> Soins : 386 K€. La dotation soins a été actualisée de +0.7% par rapport au BP 2018

Les dépenses de fonctionnement : 812 K€ soit -16.89 % / 2018

Les dépenses de personnel : 547 K€ (soit -35 K€ / BP 2018)

Les dépenses de personnel sont en diminution de -5.98%. Cette variation est due d'une part à l'évolution de carrière des agents (+23 K€) et d'autre part à la réduction de l'enveloppe de remplacement (-59 K€) suite à la stabilisation de l'équipe.

Les frais de siège : 36 K€ (soit -108 K€ / BP 2018)

Les frais de siège représentent 5.15% des dépenses totales de fonctionnement. C'est le taux plafond accepté par le Conseil départemental. Il est à noter que le taux réel supporté par le CCAS est plus important, ainsi le montant de la subvention Ville apparaissant dans ce budget annexe ne reflète pas la participation réelle de la Ville dans le financement des structures. Pour répondre à l'enjeu de transparence de nos budgets, le montant réel des frais de siège sera intégré lors du compte administratif. Cette proposition est acceptée par le Conseil départemental.

Autres dépenses de fonctionnement : 229 K€ (soit -22 K€ / BP2018)

Les principales variations sont liées à l'intégration des déficits (87.3 K€ en 2019, soit 15 K€ / 2018), à la baisse des remboursements de frais de transport aux usagers estimés à partir du réalisé 2017 et la projection 2018 (-7 K€).

Les investissements 2019

Peu d'investissements notables en 2019, avec l'inscription en mesures nouvelles de 13 K€ pour la reprise du parking, des améliorations intérieures et de l'achat de mobilier. Le financement de ces investissements se fera par l'amortissement des achats et travaux antérieurs.

BUDGET 08 - Accueil / Hébergement / Insertion

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 5 272,85 | 5 020,00 | 4 760,00 | -0,3 | -5,18% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 213 706,98 | 220 870,00 | 243 982,00 | 23,1 | 10,46% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 218 979,83 | 225 890,00 | 248 742,00 | 22,9 | 10,12% |
| Dépenses d'ordre | 218 979,83 | 225 890,00 | 248 742,00 | 22,9 | 10,12% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 14 594,98 | 15 552,00 | 20 284,00 | 4,7 | 30,43% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 24 274,77 | 39 247,00 | 31 480,00 | -7,8 | -19,79% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 16 052,30 | 24 130,00 | 26 118,00 | 2,0 | 8,24% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 9 164,78 | 9 900,00 | 10 215,00 | 0,3 | 3,18% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 3 213,25 | 7 200,00 | 1 325,00 | -5,9 | -81,60% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 751,81 | 2 800,00 | 2 335,00 | -0,5 | -16,61% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 471,15 | 1 600,00 | 1 625,00 | 0,0 | 1,56% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 3 360,64 | 5 385,00 | 5 180,00 | -0,2 | -3,81% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 2 810,30 | 6 375,00 | 7 070,00 | 0,7 | 10,90% |
| ALIMENTATION | 21 031,78 | 25 200,00 | 26 015,00 | 0,8 | 3,23% |
| FOURNITURES MEDICALES | 3 015,86 | 2 500,00 | 2 945,00 | 0,4 | 17,80% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 1 955,99 | 2 150,00 | 2 475,00 | 0,3 | 15,12% |
| PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL EXAMENS DE BIOLOGIE | 36,07 | 300,00 | 200,00 | -0,1 | -33,33% |
| AUTRES TRANSPORTS D'USAGERS | 5 234,13 | 5 100,00 | 4 335,00 | -0,8 | -15,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 251,90 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| MISSIONS | 30,50 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 12 893,92 | 13 500,00 | 14 415,00 | 0,9 | 6,78% |
| PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 5 866,09 | 6 700,00 | 7 350,00 | 0,7 | 9,70% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 90 717,91 | 100 000,00 | 93 235,00 | -6,8 | -6,77% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 3 267,96 | 5 300,00 | 4 800,00 | -0,5 | -9,43% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 112 479,00 | 121 930,00 | 119 176,00 | -2,8 | -2,26% |
| AUTRES | 1 672,00 | 1 300,00 | 3 390,00 | 2,1 | 160,77% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 334 147,09 | 396 169,00 | 383 968,00 | -12,2 | -3,08% |
| CPAR ET DIVERS | 136 433,08 | 159 487,00 | 170 067,00 | 10,6 | 6,63% |
| PERSONNEL PERMANENT | 1 139 015,50 | 1 177 185,00 | 1 258 629,00 | 81,4 | 6,92% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 196 705,52 | 218 478,00 | 189 725,00 | -28,8 | -13,16% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 1 472 154,10 | 1 555 150,00 | 1 618 421,00 | 63,3 | 4,07% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 66 268,87 | 83 000,00 | 92 020,00 | 9,0 | 10,87% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 2 286,72 | 2 394,00 | 2 545,00 | 0,2 | 6,31% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 3 640,64 | 5 000,00 | 4 400,00 | -0,6 | -12,00% |
| BATIMENTS PUBLICS | 7 528,34 | 9 620,00 | 26 695,00 | 17,1 | 177,49% |
| ENTRETIENS ET REPARATIONS AUTR | 5 386,63 | 3 000,00 | 3 105,00 | 0,1 | 3,50% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 441,95 | 1 085,00 | 0,00 | -1,1 | -100,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 10 798,21 | 13 960,00 | 4 614,00 | -9,3 | -66,95% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 4 593,78 | 3 431,00 | 0,00 | -3,4 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 388,60 | 750,00 | 770,00 | 0,0 | 2,67% |
| CONCOURS DIVERS (COTISATIONS) | 5 667,77 | 6 493,00 | 6 460,00 | 0,0 | -0,51% |
| AUTRES FRAIS DIVERS | 2 070,00 | 3 800,00 | 3 500,00 | -0,3 | -7,89% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 307,13 | 740,00 | 450,00 | -0,3 | -39,19% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 2 918,80 | 10 888,00 | 10 898,00 | 0,0 | 0,09% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 9 821,41 | 9 370,00 | 8 935,00 | -0,4 | -4,64% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 77,07 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 122 195,92 | 153 531,00 | 164 392,00 | 10,9 | 7,07% |
| Dépenses réelles | 1 928 497,11 | 2 104 850,00 | 2 166 781,00 | 61,9 | 2,94% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 2 147 476,94 | 2 330 740,00 | 2 415 523,00 | 84,8 | 3,64% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 157 315,97 | 179 527,00 | 180 353,00 | 0,8 | 0,46% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 1 990 160,97 | 2 151 213,00 | 2 235 170,00 | 84,0 | 3,90% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 6 296,31 | 5 285,00 | 5 020,00 | -0,3 | -5,01% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 6 296,31 | 5 285,00 | 5 020,00 | -0,3 | -5,01% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L' | 140 914,00 | 129 668,00 | 124 568,00 | -5,1 | -3,93% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 140 914,00 | 129 668,00 | 124 568,00 | -5,1 | -3,93% |
| Recettes d'ordre | 147 210,31 | 134 953,00 | 129 588,00 | -5,4 | -3,98% |
| AUTRES PRODUITS DES ETABLISSEMENTS RELEVANT DE LA LOI SOCIALE | 380 721,00 | 372 284,00 | 375 262,00 | 3,0 | 0,80% |
| CHRS (ETAT) | 1 666 430,20 | 1 596 430,00 | 1 697 420,00 | 101,0 | 6,33% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 2 047 151,20 | 1 968 714,00 | 2 072 682,00 | 104,0 | 5,28% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 156,79 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DES USAGERS | 11 646,00 | 19 000,00 | 19 500,00 | 0,5 | 2,63% |
| FCTVA | 662,58 | 1 196,00 | 4 378,00 | 3,2 | 266,05% |
| AUTRES | 62 000,00 | 206 877,00 | 189 375,00 | -17,5 | -8,46% |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 18 815,03 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 93 280,40 | 227 073,00 | 213 253,00 | -13,8 | -6,09% |
| Recettes réelles | 2 140 431,60 | 2 195 787,00 | 2 285 935,00 | 90,1 | 4,11% |
| Total des recettes de fonctionnement | 2 287 641,91 | 2 330 740,00 | 2 415 523,00 | 84,8 | 3,64% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 18 815,03 | 156 335,00 | 127 375,00 | -29,0 | -18,52% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 2 268 826,88 | 2 174 405,00 | 2 288 148,00 | 113,7 | 5,23% |



Budget 8 : Pole d'Hébergement d'Urgence

L'activité

Depuis le 1^{er} avril 2018 le périmètre du CAI a évolué, accueillant ainsi 3 places supplémentaires au sein du CAI collectif et 13 places réparties dans 3 logements situés dans le diffus sur l'agglomération grenobloise. Suite à l'extension du CAI, l'activité des 2 CHRS augmente de +12.70%, l'estimation du nombre de journées pour 2019 étant de 51 682.

Après le déménagement du service Pole Orientation Hébergement Insertion (POHI) courant octobre 2018, des travaux ont été programmés pour la transformation des bureaux en places d'hébergement d'urgence. La livraison qui est attendue en septembre 2019, permettra d'accueillir dans le collectif les 13 places actuellement dans le diffus.

L'activité propre des LHSS est maintenue à hauteur de 2018.

Les recettes de fonctionnement : 2 415 523€ soit +3.64% / 2018

Produit de la tarification : 2 073 K€

- Les dotations DDCS et autres subventions liées à l'activité du CHRS et CAI pour 2019 sont à hauteur de 1 697 K€, soit +101 K€ par rapport au BP 2018. Cette évolution intègre d'une part, la subvention pour les 16 places supplémentaires (soit +122.5 K€) et la diminution de la dotation globale de financement appliquée dès 2018 (-21,5 K€), d'autre part.

- La dotation de l'ARS pour l'activité de Lits Halte Soins Santé a été actualisée de 0.8% pour atteindre 375 K€.

Autres produits : 86 K€

- Les autres subventions et participations restent relativement stables, soit : 35 K€ de subvention de la Métropole, 21 K€ du Centre Hospitalier Alpes-Isère, 6 K€ de la DDCS pour les interventions du psychologue dans les CHRS et 19,5 K€ de participations forfaitaires des usagers.

Subvention Ville

Le montant de la subvention Ville est porté à hauteur de 127 K€ pour l'ensemble du budget.

Les dépenses de fonctionnement : 2 415 523€

Les dépenses de personnel : 1 618 421€

Augmentation de 3.91% des dépenses de personnel, soit +63 K€.

Cela s'explique par :

- La création d'un 0.5 ETP d'éducateur spécialisé sur le CHRS Tarze (+17 K€). Cette décision devrait également permettre de limiter le recours aux remplaçants
- La progression de carrière des agents (+35 K€)
- Le réajustement de l'enveloppe de remplacement (-29 K€)
- La création d'un 0,5 ETP d'agent d'entretien et d'1 ETP de travailleur social, suite à l'extension du CAI (+29,5 K€ sur 6 mois).

Les frais de siège : 119 176€

La part des frais de siège prend sa valeur réelle uniquement sur le service des LHSS, la DDCS refusant strictement un montant au-delà de 4 % des charges du CAI et du CHRS.

Autres dépenses de fonctionnement : 677 926€ soit +3,71%(+24 K€) / 2018

Cette augmentation est due aux mesures nouvelles suite au changement de périmètre du CAI, notamment par les coûts de redevance des 3 nouveaux logements en diffus les 6 premiers mois de l'année (+ 9 K€, soit +10.8 %).

Les investissements 2019

Les investissements principaux concernent :

- > L'extension du CAI pour un montant total de 313 K€, permettant la création de 13 places supplémentaires
- > 100 K€ pour les travaux de réparations suite aux fuites des douches du CAI rendant insalubres certains logements
- > Le déplacement et remplacement des chalets du Rondeau : 953 K€

Le financement de ces investissements est assuré par :

- Des amortissements des opérations antérieures 243 K€
- Le recours à un emprunt pour 1 299.4 K€.

BUDGET 09 - EHPAD Narvik

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 433,92 | 150,00 | 0,00 | -0,2 | -100,00% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 45 772,36 | 47 439,00 | 50 308,00 | 2,9 | 6,05% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 46 206,28 | 47 589,00 | 50 308,00 | 2,7 | 5,71% |
| Dépenses d'ordre | 46 206,28 | 47 589,00 | 50 308,00 | 2,7 | 5,71% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 13 048,17 | 13 113,00 | 15 916,00 | 2,8 | 21,38% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 15 210,89 | 23 936,00 | 21 734,00 | -2,2 | -9,20% |
| CHAUFFAGE | 25 352,91 | 23 163,00 | 28 880,00 | 5,7 | 24,68% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 13 334,75 | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 2 294,21 | 5 440,00 | 850,00 | -4,6 | -84,38% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 044,88 | 1 500,00 | 1 000,00 | -0,5 | -33,33% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 16 425,91 | 18 000,00 | 18 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 2 241,29 | 3 000,00 | 2 500,00 | -0,5 | -16,67% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,0 | 0,00% |
| ALIMENTATION | 307,73 | 400,00 | 200,00 | -0,2 | -50,00% |
| FOURNITURES MEDICALES | 15 390,75 | 18 000,00 | 17 000,00 | -1,0 | -5,56% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 882,82 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| TRANSPORTS DE BIENS | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,8 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 44,15 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 4 283,14 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 52 470,48 | 51 000,00 | 46 628,00 | -4,4 | -8,57% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 241 891,58 | 245 000,00 | 244 610,00 | -0,4 | -0,16% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 1 585,27 | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 275 746,00 | 260 956,00 | 106 416,00 | -154,5 | -59,22% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 681 554,93 | 685 208,00 | 526 184,00 | -159,0 | -23,21% |
| CPAR ET DIVERS | 45 525,95 | 86 449,00 | 74 400,00 | -12,0 | -13,94% |
| PERSONNEL PERMANENT | 1 152 113,81 | 1 145 340,00 | 1 140 135,00 | -5,2 | -0,45% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 251 968,98 | 205 000,00 | 260 000,00 | 55,0 | 26,83% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 1 449 608,74 | 1 436 789,00 | 1 474 535,00 | 37,7 | 2,63% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 32 032,97 | 34 577,00 | 20 000,00 | -14,6 | -42,16% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 27 977,07 | 21 800,00 | 23 050,00 | 1,3 | 5,73% |
| ENTRETIEN BATIMENTS PUBLICS | 1 337,55 | 11 000,00 | 35 301,00 | 24,3 | 220,92% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DU MATERIEL MEDICAL | 3 019,82 | 4 000,00 | 3 000,00 | -1,0 | -25,00% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 59,40 | 500,00 | 0,00 | -0,5 | -100,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 12 992,17 | 12 550,00 | 5 681,00 | -6,9 | -54,73% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 3 559,20 | 3 800,00 | 0,00 | -3,8 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 504,00 | 510,00 | 515,00 | 0,0 | 0,98% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 82,38 | 300,00 | 200,00 | -0,1 | -33,33% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 4 083,57 | 15 095,00 | 15 215,00 | 0,1 | 0,79% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 15 947,11 | 14 933,00 | 15 000,00 | 0,1 | 0,45% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 2 040,44 | 1 310,00 | 550,00 | -0,8 | -58,02% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 3 280,79 | 1 900,00 | 2 000,00 | 0,1 | 5,26% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 324,95 | 800,00 | 1 200,00 | 0,4 | 50,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 107 241,42 | 123 075,00 | 121 712,00 | -1,4 | -1,11% |
| Dépenses réelles | 2 238 405,09 | 2 245 072,00 | 2 122 431,00 | -122,6 | -5,46% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 2 284 611,37 | 2 292 661,00 | 2 172 739,00 | -119,9 | -5,23% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 294 338,00 | 308 905,00 | 135 316,00 | -173,6 | -56,19% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 1 990 273,37 | 1 983 756,00 | 2 037 423,00 | 53,7 | 2,71% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 717,01 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 717,01 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERC | 5 505,14 | 4 066,00 | 4 066,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 5 505,14 | 4 066,00 | 4 066,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 6 222,15 | 4 066,00 | 4 066,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBRGMT PERMNT DES RESIDTS AFF A UN REGIME OBLIG S SOCIALE | 0,00 | 547 766,00 | 572 712,00 | 24,9 | 4,55% |
| (EHPAD CPAM) ACCUEIL AVEC HEBERGMENT TEMPORAIRE | 681 902,73 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBERGEMENT PERMANENT DES RESIDENTS | 0,00 | 0,00 | 335 645,72 | 335,6 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A HEBERGEMENT EHPAD DEPART | 230 200,85 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE EHPAD | 22 316,29 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES TARIFS JOURNALIERS PART AFF DEPENDANCE | 0,00 | 284 409,00 | 0,00 | -284,4 | -100,00% |
| (EHPAD USAGER)(DEPARTEMENT)PARTICIPATION AFFERENTE A L'HEBERGEMENT | 675 060,78 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| TARIFS JOURNALIERS RELATIFS SOCLE DE PRESTAT | 0,00 | 1 025 039,00 | 1 002 133,00 | -22,9 | -2,23% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (GIR 5-6) (USAGER) | 64 381,47 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| (USAGER EHPAD) PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (EN FONCTION RESSOURCES) | 199 580,98 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 1 873 443,10 | 1 857 214,00 | 1 910 490,72 | 53,3 | 2,87% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 1 048,92 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DES SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL | 1 061,95 | 1 518,00 | 1 000,00 | -0,5 | -34,12% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 1 976,83 | 1 700,00 | 1 700,00 | 0,0 | 0,00% |
| FCTVA | 2 172,67 | 219,00 | 7 091,00 | 6,9 | 3137,90% |
| AUTRES | 254 721,00 | 471 504,72 | 251 300,00 | -220,2 | -46,70% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 60 492,80 | 15 836,00 | 20 638,00 | 4,8 | 30,32% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 321 474,17 | 490 777,72 | 281 729,00 | -209,0 | -42,60% |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 931,02 | 450,00 | 0,00 | -0,5 | -100,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 1 931,02 | 450,00 | 0,00 | -0,5 | -100,00% |
| Recettes réelles | 2 196 848,29 | 2 348 441,72 | 2 192 219,72 | -156,2 | -6,65% |
| Total des recettes de fonctionnement | 2 203 070,44 | 2 352 507,72 | 2 196 285,72 | -156,2 | -6,64% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 315 213,80 | 487 340,72 | 271 938,00 | -215,4 | -44,20% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 1 887 856,64 | 1 865 167,00 | 1 924 347,72 | 59,2 | 3,17% |

BUDGET 10 - EHPAD Delphinelles

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 298,53 | 250,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 20 184,38 | 19 058,00 | 18 886,00 | -0,2 | -0,90% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 20 482,91 | 19 308,00 | 18 886,00 | -0,4 | -2,19% |
| Dépenses d'ordre | 20 482,91 | 19 308,00 | 18 886,00 | -0,4 | -2,19% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 1 879,41 | 3 577,00 | 4 000,00 | 0,4 | 11,83% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 11 754,61 | 12 933,00 | 12 000,00 | -0,9 | -7,21% |
| CHAUFFAGE | 14 101,72 | 14 443,00 | 18 905,00 | 4,5 | 30,89% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 5 598,45 | 6 200,00 | 6 200,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 6 586,55 | 2 085,00 | 500,00 | -1,6 | -76,02% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 508,22 | 1 000,00 | 500,00 | -0,5 | -50,00% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 10 672,32 | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 683,45 | 1 300,00 | 1 100,00 | -0,2 | -15,38% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 233,39 | 500,00 | 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| ALIMENTATION | 11 023,55 | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES MEDICALES | 15 072,76 | 11 000,00 | 11 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 204,10 | 300,00 | 300,00 | 0,0 | 0,00% |
| TRANSPORTS DE BIENS | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,5 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 135,02 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 2 565,35 | 3 500,00 | 3 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 9 171,89 | 10 270,00 | 12 868,00 | 2,6 | 25,30% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 85 546,54 | 88 200,00 | 82 690,00 | -5,5 | -6,25% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 2 435,67 | 1 900,00 | 2 000,00 | 0,1 | 5,26% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 218 630,00 | 223 620,00 | 68 979,00 | -154,6 | -69,15% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 396 803,00 | 404 828,00 | 249 542,00 | -155,3 | -38,36% |
| CPAR ET DIVERS | 29 543,74 | 40 876,00 | 46 300,00 | 5,4 | 13,27% |
| PERSONNEL PERMANENT | 641 408,89 | 685 458,00 | 710 173,00 | 24,7 | 3,61% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 201 491,03 | 180 000,00 | 171 500,00 | -8,5 | -4,72% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 872 443,66 | 906 334,00 | 927 973,00 | 21,6 | 2,39% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 113 796,60 | 137 594,00 | 137 305,00 | -0,3 | -0,21% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 12 150,92 | 11 000,00 | 9 200,00 | -1,8 | -16,36% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 5 144,86 | 12 120,00 | 9 490,00 | -2,6 | -21,70% |
| ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENTS PUBLICS | 2 457,78 | 17 850,00 | 16 544,00 | -1,3 | -7,32% |
| AUTRES TERRAINS | 2 242,67 | 0,00 | 2 685,00 | 2,7 | 0,00% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DU MATERIEL MEDICAL | 31,16 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 1 002,30 | 500,00 | 0,00 | -0,5 | -100,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 9 050,37 | 17 100,00 | 4 082,00 | -13,0 | -76,13% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 3 148,08 | 1 880,00 | 0,00 | -1,9 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 0,00 | 300,00 | 315,00 | 0,0 | 5,00% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 79,64 | 170,00 | 120,00 | -0,1 | -29,41% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 2 864,17 | 10 220,00 | 10 338,00 | 0,1 | 1,15% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 32 885,59 | 17 335,00 | 17 500,00 | 0,2 | 0,95% |
| AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 7 375,58 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 1 394,99 | 1 170,00 | 955,00 | -0,2 | -18,38% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 2 939,91 | 500,00 | 1 500,00 | 1,0 | 200,00% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 936,00 | 0,00 | 950,00 | 1,0 | 0,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 197 500,62 | 228 739,00 | 211 984,00 | -16,8 | -7,32% |
| Dépenses réelles | 1 466 747,28 | 1 539 901,00 | 1 389 499,00 | -150,4 | -9,77% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 1 487 230,19 | 1 559 209,00 | 1 408 385,00 | -150,8 | -9,67% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 228 982,00 | 241 882,00 | 86 979,00 | -154,9 | -64,04% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 1 258 248,19 | 1 317 327,00 | 1 321 406,00 | 4,1 | 0,31% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 352,58 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 352,58 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE | 5 883,45 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 5 883,45 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 6 236,03 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBRGMENT PERMNT DES RESIDTS AFF A UN REGIME OBLIG S SOCIALE | 0,00 | 290 428,00 | 307 140,00 | 16,7 | 5,75% |
| DOTATION SOINS SANS HBGT TEMPO | 398 572,94 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBERGEMENT PERMANENT DES RESIDENTS | 0,00 | 185 193,00 | 210 239,86 | 25,0 | 13,52% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A HEBERGEMENT EHPAD | 205 755,51 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE EHPAD | 22 654,99 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| (EHPAD USAGER)(DEPARTEMENT)PARTICIPATION AFFERENTE A L'HEBERGEMENT | 377 326,38 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| TARIFS JOURNALIERS RELATIFS SOCLE DE PRESTAT | 0,00 | 574 802,41 | 582 521,00 | 7,7 | 1,34% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDENCE (GIR 5-6) (USAGER) | 40 884,30 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| (USAGER EHPAD) PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (EN FONCTION RESSOURCES) | 140 703,09 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PART AFFERENTE A L'HEBERGEMENT | 2 566,40 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE | 903,77 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 1 189 367,38 | 1 050 423,41 | 1 099 900,86 | 49,5 | 4,71% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 302,80 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 69,21 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| FCTVA | 587,18 | 403,00 | 4 634,00 | 4,2 | 1049,88% |
| AUTRES | 273 562,00 | 539 980,45 | 329 842,00 | -210,1 | -38,92% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 38 446,34 | 21 844,00 | 0,00 | -21,8 | -100,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 312 967,53 | 562 227,45 | 334 476,00 | -227,8 | -40,51% |
| MANDATS ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS) OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE QUADRIEN | 4 894,71 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 171,60 | 300,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 5 066,31 | 300,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| Recettes réelles | 1 507 401,22 | 1 612 950,86 | 1 434 376,86 | -178,6 | -11,07% |
| Total des recettes de fonctionnement | 1 513 637,25 | 1 612 950,86 | 1 434 376,86 | -178,6 | -11,07% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 312 008,34 | 561 824,45 | 329 842,00 | -232,0 | -41,29% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 1 201 628,91 | 1 051 126,41 | 1 104 534,86 | 53,4 | 5,08% |

BUDGET 11 - EHPAD Lucie Pellat

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 277,84 | 250,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 44 114,62 | 53 978,00 | 50 698,00 | -3,3 | -6,08% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 44 392,46 | 54 228,00 | 50 698,00 | -3,5 | -6,51% |
| Dépenses d'ordre | 44 392,46 | 54 228,00 | 50 698,00 | -3,5 | -6,51% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 0,00 | 11 741,00 | 15 500,00 | 3,8 | 32,02% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 44 059,01 | 40 411,00 | 35 550,00 | -4,9 | -12,03% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 58 419,45 | 59 550,00 | 60 600,00 | 1,1 | 1,76% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 15 129,19 | 12 000,00 | 14 400,00 | 2,4 | 20,00% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 16 560,88 | 3 000,00 | 1 500,00 | -1,5 | -50,00% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 228,65 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 22 788,38 | 20 000,00 | 18 500,00 | -1,5 | -7,50% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 846,86 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 1 099,98 | 2 000,00 | 1 100,00 | -0,9 | -45,00% |
| ALIMENTATION | 109,14 | 300,00 | 500,00 | 0,2 | 66,67% |
| FOURNITURES MEDICALES | 26 399,34 | 37 000,00 | 33 600,00 | -3,4 | -9,19% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 529,72 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| TRANSPORTS DE BIENS | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,8 | 0,00% |
| AUTRES TRANSPORTS D' USAGERS | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 0,0 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 123,58 | 210,00 | 250,00 | 0,0 | 19,05% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 7 430,69 | 10 600,00 | 10 600,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 26 588,33 | 30 000,00 | 38 584,00 | 8,6 | 28,61% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 264 084,51 | 270 000,00 | 261 200,00 | -8,8 | -3,26% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 5 071,20 | 7 200,00 | 6 406,00 | -0,8 | -11,03% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 375 354,00 | 347 369,00 | 142 636,00 | -204,7 | -58,94% |
| AUTRES | 0,00 | 50,00 | 0,00 | -0,1 | -100,00% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 866 822,91 | 856 731,00 | 646 976,00 | -209,8 | -24,48% |
| CPAR ET DIVERS | 73 131,16 | 119 504,00 | 100 530,00 | -19,0 | -15,88% |
| PERSONNEL PERMANENT | 1 412 316,18 | 1 546 613,00 | 1 553 304,00 | 6,7 | 0,43% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 286 644,43 | 280 000,00 | 258 300,00 | -21,7 | -7,75% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 1 772 091,77 | 1 946 117,00 | 1 912 134,00 | -34,0 | -1,75% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 127 255,56 | 127 256,00 | 127 378,00 | 0,1 | 0,10% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 24 606,71 | 51 680,00 | 22 400,00 | -29,3 | -56,66% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 41 350,00 | 42 000,00 | 42 600,00 | 0,6 | 1,43% |
| ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENTS PUBLICS | 18 655,74 | 11 230,00 | 75 926,00 | 64,7 | 576,10% |
| AUTRES | 7 695,84 | 11 000,00 | 11 100,00 | 0,1 | 0,91% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DU MATERIEL MEDICAL | 841,07 | 1 600,00 | 1 000,00 | -0,6 | -37,50% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 229,50 | 500,00 | 0,00 | -0,5 | -100,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 24 825,30 | 22 740,00 | 6 900,00 | -15,8 | -69,66% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 12 899,44 | 5 715,00 | 0,00 | -5,7 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 249,60 | 300,00 | 315,00 | 0,0 | 5,00% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 97,12 | 200,00 | 160,00 | 0,0 | -20,00% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 379,87 | 100,00 | 400,00 | 0,3 | 300,00% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 4 549,18 | 18 049,00 | 9 100,00 | -8,9 | -49,58% |
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES | 1 267,58 | 1 300,00 | 1 385,00 | 0,1 | 6,54% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 1 180,31 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 792,80 | 1 650,00 | 1 800,00 | 0,2 | 9,09% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 267 875,62 | 297 320,00 | 302 464,00 | 5,1 | 1,73% |
| Dépenses réelles | 2 906 790,30 | 3 100 168,00 | 2 861 574,00 | -238,6 | -7,70% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 2 951 182,76 | 3 154 396,00 | 2 912 272,00 | -242,1 | -7,68% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 398 147,00 | 404 349,00 | 182 036,00 | -222,3 | -54,98% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 2 553 035,76 | 2 750 047,00 | 2 730 236,00 | -19,8 | -0,72% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES (EN RECETTES) | 315,06 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 315,06 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 315,06 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBRGMT PERMNT DES RESIDTS AFF A UN REGIME OBLIG S SOCIALE | 0,00 | 920 665,43 | 935 085,00 | 14,4 | 1,57% |
| (EHPAD CPAM) ACCUEIL AVEC HEBERGMENT TEMPORAIRE | 829 098,28 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBERGEMENT PERMANENT DES RESIDENTS | 0,00 | 0,00 | 449 815,00 | 449,8 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A HEBERGEMENT EHPAD | 190 673,82 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE | 20 316,23 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES TARIFS JOURNALIERS PART AFF DEPENDANCE | 0,00 | 382 950,44 | 0,00 | -383,0 | -100,00% |
| (EHPAD USAGER)(DEPARTEMENT)PARTICIPATION AFFERENTE A L'HEBERGEMENT | 1 132 565,51 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| TARIFS JOURNALIERS RELATIFS SOCLE DE PRESTAT | 0,00 | 1 477 126,00 | 1 411 118,00 | -66,0 | -4,47% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (GIR 5-6) (USAGER) | 129 125,55 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| (USAGER EHPAD) PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (EN FONCTION | 258 229,36 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBERGEMENT TEMPORAIRE PAYANT | 59 418,71 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PART AFFERENT DPDCE GIR56 | 18 544,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 2 637 971,46 | 2 780 741,87 | 2 796 018,00 | 15,3 | 0,55% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 557,49 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DES SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL | 715,95 | 0,00 | 800,00 | 0,8 | 0,00% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 4 653,71 | 3 200,00 | 3 800,00 | 0,6 | 18,75% |
| FCTVA | 1 661,93 | 1 860,00 | 16 279,00 | 14,4 | 775,22% |
| AUTRES | 343 450,00 | 388 235,10 | 77 197,00 | -311,0 | -80,12% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 40 351,27 | 19 942,00 | 18 178,00 | -1,8 | -8,85% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 391 390,35 | 413 237,10 | 116 254,00 | -297,0 | -71,87% |
| AUTRES | 22 706,80 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 203,18 | 300,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 22 909,98 | 300,00 | 0,00 | -0,3 | -100,00% |
| Recettes réelles | 3 052 271,79 | 3 194 278,97 | 2 912 272,00 | -282,0 | -8,83% |
| Total des recettes de fonctionnement | 3 052 586,85 | 3 194 278,97 | 2 912 272,00 | -282,0 | -8,83% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 383 801,27 | 408 177,10 | 95 375,00 | -312,8 | -76,63% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 2 668 785,58 | 2 786 101,87 | 2 816 897,00 | 30,8 | 1,11% |

BUDGET 12 - EHPAD Saint-Bruno

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 43 533,09 | 53 846,00 | 62 574,00 | 8,7 | 16,21% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 43 533,09 | 53 846,00 | 62 574,00 | 8,7 | 16,21% |
| Dépenses d'ordre | 43 533,09 | 53 846,00 | 62 574,00 | 8,7 | 16,21% |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 13 429,40 | 13 400,00 | 25 030,00 | 11,6 | 86,79% |
| ENERGIE - ELECTRICITE | 30 000,00 | 31 000,00 | 24 500,00 | -6,5 | -20,97% |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 24 466,85 | 33 600,00 | 35 400,00 | 1,8 | 5,36% |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 12 456,84 | 12 000,00 | 14 000,00 | 2,0 | 16,67% |
| FOURNITURES D'ATELIER | 8 817,43 | 8 000,00 | 1 000,00 | -7,0 | -87,50% |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 014,58 | 3 000,00 | 2 500,00 | -0,5 | -16,67% |
| COUCHES ALESES PRODUITS ABSORBANTS | 12 804,60 | 16 000,00 | 16 000,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 1 505,12 | 3 100,00 | 3 100,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 149,85 | 2 000,00 | 1 800,00 | -0,2 | -10,00% |
| ALIMENTATION | 19 561,00 | 21 500,00 | 21 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| FOURNITURES MEDICALES | 31 153,70 | 35 000,00 | 43 000,00 | 8,0 | 22,86% |
| AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES | 661,28 | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| TRANSPORTS DE BIENS | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1,0 | 0,00% |
| AUTRES TRANSPORTS D' USAGERS | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,0 | 0,00% |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 42,18 | 200,00 | 250,00 | 0,1 | 25,00% |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 5 851,13 | 5 400,00 | 5 400,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR | 19 971,19 | 22 000,00 | 22 825,00 | 0,8 | 3,75% |
| PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR | 171 444,02 | 180 000,00 | 181 700,00 | 1,7 | 0,94% |
| PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'EXTERIEUR | 6 398,53 | 9 000,00 | 8 000,00 | -1,0 | -11,11% |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS | 358 350,00 | 330 037,00 | 131 146,00 | -198,9 | -60,26% |
| DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 719 077,70 | 727 237,00 | 540 151,00 | -187,1 | -25,73% |
| CPAR ET DIVERS | 58 327,66 | 82 552,00 | 60 840,00 | -21,7 | -26,30% |
| PERSONNEL PERMANENT | 1 322 802,65 | 1 393 191,00 | 1 392 416,00 | -0,8 | -0,06% |
| PERSONNEL REMPLACANT | 251 977,43 | 250 000,00 | 268 360,00 | 18,4 | 7,34% |
| DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | 1 633 107,74 | 1 725 743,00 | 1 721 616,00 | -4,1 | -0,24% |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 189 353,64 | 200 000,00 | 178 016,00 | -22,0 | -10,99% |
| LOCATIONS MOBILIERES | 22 308,89 | 23 250,00 | 24 900,00 | 1,7 | 7,10% |
| CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE | 71 389,36 | 72 000,00 | 72 700,00 | 0,7 | 0,97% |
| BATIMENTS PUBLICS | 17 944,03 | 20 000,00 | 38 841,00 | 18,8 | 94,21% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL MEDICAL | 1 297,25 | 600,00 | 600,00 | 0,0 | 0,00% |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES | 303,95 | 400,00 | 0,00 | -0,4 | -100,00% |
| MAINTENANCE - AUTRES | 17 127,57 | 11 300,00 | 6 462,00 | -4,8 | -42,81% |
| ETUDES ET RECHERCHES | 5 550,19 | 4 200,00 | 0,00 | -4,2 | -100,00% |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE | 0,00 | 300,00 | 315,00 | 0,0 | 5,00% |
| PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | 116,85 | 300,00 | 300,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES) | 3 701,37 | 13 600,00 | 13 686,00 | 0,1 | 0,63% |
| CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 3 528,17 | 20 000,00 | 13 500,00 | -6,5 | -32,50% |
| AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 44 999,62 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| INTERETS MORATOIRES ET PENALITES SUR MARCHES | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 0,0 | -100,00% |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 0,00 | 2 600,00 | 2 000,00 | -0,6 | -23,08% |
| TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 13 110,21 | 2 600,00 | 2 000,00 | -0,6 | -23,08% |
| DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | 390 731,10 | 371 200,00 | 353 320,00 | -17,9 | -4,82% |
| Dépenses réelles | 2 742 916,54 | 2 824 180,00 | 2 615 087,00 | -209,1 | -7,40% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 2 786 449,63 | 2 878 026,00 | 2 677 661,00 | -200,4 | -6,96% |
| Refacturation et frais de siège budgets annexes | 396 944,16 | 385 089,00 | 166 446,00 | -218,6 | -56,78% |
| Dépenses de fonctionnement hors refacturation | 2 389 505,47 | 2 492 937,00 | 2 511 215,00 | 18,3 | 0,73% |

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP à BP en k€ | BP à BP en % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE | 411,00 | 411,00 | 411,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 411,00 | 411,00 | 411,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes d'ordre | 411,00 | 411,00 | 411,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRIX DE JOURNEE | 3 537,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBRGMT PERMNT DES RESIDTS AFF A UN REGIME OBLIG S SOCIALE | 0,00 | 652 532,06 | 678 823,00 | 26,3 | 4,03% |
| SOINS (EHPAD CPAM) ACCUEIL AVEC HEBERGMENT TEMPORAIRE | 653 097,18 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| HEBERGEMENT PERMANENT DES RESIDENTS | 0,00 | 0,00 | 400 819,32 | 400,8 | 0,00% |
| EHPAD DEPART AFFERENTE A HEBERGEMENT | 395 797,39 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| EHPAD DEPART PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE | 46 685,66 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| AUTRES TARIFS JOURNALIERS PART AFF HEBERGEMENT | 0,00 | 366 373,78 | 0,00 | -366,4 | -100,00% |
| (EHPAD USAGER)(DEPARTEMENT)PARTICIPATION AFFERENTE A L'HEBERGEMENT | 941 068,82 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| TARIFS JOURNALIERS RELATIFS SOCLE DE PRESTAT | 0,00 | 1 296 507,00 | 1 278 152,00 | -18,4 | -1,42% |
| PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (GIR 5-6) (USAGER) | 104 279,58 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| (USAGER EHPAD) PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE (EN FONCTION RESSOURCES) | 155 573,90 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS DE LA TARIFICATION | 2 300 039,53 | 2 315 412,84 | 2 357 794,32 | 42,4 | 1,83% |
| REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL | 1 390,55 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS | 43 325,64 | 43 000,00 | 48 000,00 | 5,0 | 11,63% |
| FCTVA | 3 111,29 | 2 459,00 | 7 183,00 | 4,7 | 192,11% |
| AUTRES | 430 500,00 | 562 192,48 | 270 791,00 | -291,4 | -51,83% |
| AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 73 865,26 | 39 007,00 | 20 638,00 | -18,4 | -47,09% |
| AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 552 192,74 | 646 658,48 | 346 612,00 | -300,0 | -46,40% |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 384,32 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | 1 384,32 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00% |
| Recettes réelles | 2 853 616,59 | 2 962 071,32 | 2 704 406,32 | -257,7 | -8,70% |
| Total des recettes de fonctionnement | 2 854 027,59 | 2 962 482,32 | 2 704 817,32 | -257,7 | -8,70% |
| Refacturation et subvention ville budgets annexes | 504 365,26 | 601 199,48 | 291 429,00 | -309,8 | -51,53% |
| Recettes de fonctionnement hors refacturation | 2 349 662,33 | 2 361 282,84 | 2 413 388,32 | 52,1 | 2,21% |



Budgets 9, 10, 11 et 12 : Les EHPAD

Contexte / Eléments d'actualité :

L'objectif de signature d'un CPOM commun aux 4 EHPAD, CDJ et SSIAD déjà reporté au 1^{er} janvier 2019 n'a pas pu être tenu suite à la demande des autorités de tarification (ARS et Conseil départemental), et ce malgré des avancées significatives des travaux préparatoires de la part du CCAS. Dans l'attente d'une contractualisation effective au 1^{er} janvier 2020, ce sont à nouveau des budgets par établissement avec procédure contradictoire pour la tarification hébergement qui sont présentés pour 2019, suite à l'approbation au Conseil d'Administration d'octobre 2018 de nos propositions tarifaires.

L'activité

L'activité prévisionnelle est en baisse en 2019 (77 755 journées contre 78 836 en 2018) par rapport au BP 2018 principalement dû à l'EHPAD Lucie Pellat (et dans une moindre mesure Narvik), conséquence de la vacance de direction et de médecin en 2017 et 2018, qui, malgré une hausse de l'activité fin d'année 2018, incite à la prudence.

Les recettes de fonctionnement hors subvention Ville : 8 318.6 K€ soit +1.9 % (+158.3 K€) / 2018

- Recettes hébergement : la baisse d'activité (-1 081 journées) implique une baisse de recette de la tarification (-99.5 K€) que la hausse du tarif de 1.30% sur l'ensemble des EHPAD ne peut compenser. Il est à noter que l'application du tarif socle à l'EHPAD Lucie Pellat fera l'objet d'une DM, et n'est donc pas incluse dans le budget proposé.
- Forfait dépendance : la dotation 2019 est en hausse de +177 K€ par rapport à 2018. Une erreur au BP 2018 a minoré la recette de 58 K€ ; un taux d'actualisation de 0.8% est intégré au BP 2019, soit +10.2 K€ ; l'application de la convergence tarifaire augmente la dotation de +9.3 K€, et enfin la demande de reprise de résultat déficitaire hausse la dotation de +76.7 K€.
- Forfait soin : l'application de la convergence tarifaire (+46 K€) cumulée à un taux d'actualisation de 0.7% provoque une hausse de + 82 K€ par rapport à 2018.
- La contractualisation avec la DIM pour l'entretien des bâtiments dont le CCAS a l'usage, permet de bénéficier du fonds de compensation de la TVA estimé à 35.2 K€, soit +30.2 K€ par rapport au BP 2018.

Les dépenses de fonctionnement : 9 171 K€, soit -7% (-713 K€) / BP 2018

Les dépenses de personnel : 6 036 K€

Augmentation de +21.3 K€. La suppression des charges de refacturation des personnels techniques (53.4 K€) suite au départ des services techniques à la Ville de Grenoble permet de compenser en partie l'augmentation maîtrisée des charges de personnels permanents (+25.4 K€, soit + 0.53%) ainsi que la hausse des personnels remplaçants (+43.16 K€, soit +4.70%).

Les frais de siège : 449.2 K€, soit -61.34% (-713 K€) / BP 2018

Les frais de siège représentent 5.15% des dépenses totales de fonctionnement. Le taux de frais de siège intégré au budget correspond au taux accepté par le Conseil départemental. Pour répondre à l'enjeu de transparence de nos budgets, le montant réel des frais de siège sera intégré lors du compte administratif. Cette proposition est acceptée par le Conseil départemental.

Autres dépenses de fonctionnement : 2 685.6 K€, soit -0.8% (-21.7 K€) / BP 2018

Les autres dépenses de fonctionnement sont globalement stables. On notera cependant :

- L'inscription des crédits nécessaires à l'application de la prestation de fourniture et entretien du linge plats des résidents (serviettes de toilette) : +7.6 K€ soit +6.7% des prestations de blanchissage
- La contractualisation avec la DIM pour l'entretien des bâtiments dont le CCAS a l'usage vient augmenter les crédits associés de +49.6 K€, soit +31.14%
- La baisse des redevances (-7%, soit -36.7 K€) dont -15 K€ sont imputables à Narvik par application de la convention de mise à disposition des locaux par la Ville de Grenoble (dégressivité sur les deux premières années) et -21 K€ à la redevance de l'EHPAD St Bruno
- La baisse des crédits destinés aux admissions en non-valeur de -15.2 K€, soit -22%, permise par les régularisations de ces deux dernières années.

Investissements 2019

| Tableau de financement prévisionnel 2019 cumul Ephad Narvik, Delphinelles, Lucie Pellat, St Bruno | |
|---|-------------------|
| Ressources | Prévu 2019 |
| Capacité d'autofinancement | 254 683,90 |
| <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres</i> | 217 930,00 |
| <i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières</i> | 61 100,00 |
| <i>Titre 3 : Autres ressources</i> | 0,00 |
| TOTAL DES RESSOURCES | 533 713,90 |
| PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 0,00 |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 533 713,90 |
| Emplois | Prévu 2019 |
| Insuffisance d'autofinancement | 0,00 |
| <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières</i> | 77 315,00 |
| <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i> | 453 605,00 |
| <i>Titres 3 : Autres emplois</i> | 0,00 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 530 920,00 |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 2 793,90 |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 533 713,90 |

Dépenses (emplois)

Les principales dépenses d'investissement prévues en 2019 se trouvent dans :

- Le remboursement des dettes financières (capital) : 77.3 K€
- Les acquisitions d'éléments de l'actif :
 - Travaux du hall et des abords de l'EHPAD Lucie Pellat : 249.7 K€
 - Etude d'aménagement du bâti de l'EHPAD St Bruno : 50 K€
 - Mise aux normes de la lingerie de l'EHPAD St Bruno : 50 K€
 - AMO pour équipements mobiliers de l'EHPAD Flaubert : 31 K€
 - 72 K€ d'achats de mobiliers et réserve travaux

Recettes (ressources)

Les projets d'investissement sont financés par :

- La CAF prévisionnelle générée par les sections de fonctionnement (254.7 K€), il est à noter que la CAF est permise par la subvention Ville affectée aux budgets annexes EHPAD en fonctionnement,
- L'augmentation des capitaux propres essentiellement par l'octroi d'une subvention de la Ville de Grenoble suite à la vente d'une parcelle du terrain de l'EHPAD Lucie Pellat (207 K€)
- Et enfin, la contractualisation d'un emprunt à hauteur de 61 K€.

Ces projections permettent de maintenir le Fonds de Roulement Cumulé des EHPAD à son niveau actuel (hausse négligeable de +2.8 K€).

IV - DÉTAIL VENTILATION SUBVENTION VILLE DANS LES BUDGETS ANNEXES

| SUBVENTION VILLE DE GRENOBLE (fonctionnement) | BP 2017 | BP 2018 | BP 2019 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| LOGEMENTS FOYERS | 639 775,00 | 503 621,00 | 247 963,00 |
| RESTAURATION | 301 215,00 | 346 165,85 | 280 251,35 |
| SOINS | 284 615,00 | 233 750,77 | 270 357,00 |
| CENTRE DE JOUR | 75 000,00 | 315 884,00 | 146 165,36 |
| ACCUEIL HEBERGEMENT INSERTION | 0,00 | 156 335,00 | 127 375,00 |
| EHPAD NARVIK | 41 500,00 | 471 504,72 | 251 300,00 |
| EHPAD LES DELPHINELLES | 91 350,00 | 539 980,45 | 329 842,00 |
| EHPAD LUCIE PELLAT | 19 700,00 | 388 235,10 | 77 197,00 |
| EHPAD SAINT BRUNO | 66 300,00 | 562 192,48 | 270 791,00 |
| TOTAL BUDGETS ANNEXES | 1 519 455,00 | 3 517 669,37 | 2 001 241,71 |
| TOTAL BUDGET PRINCIPAL | 18 598 638,00 | 15 913 330,63 | 16 901 758,29 |
| TOTAL CONSOLIDÉ sans double compte | 20 118 093,00 | 19 431 000,00 | 18 903 000,00 |

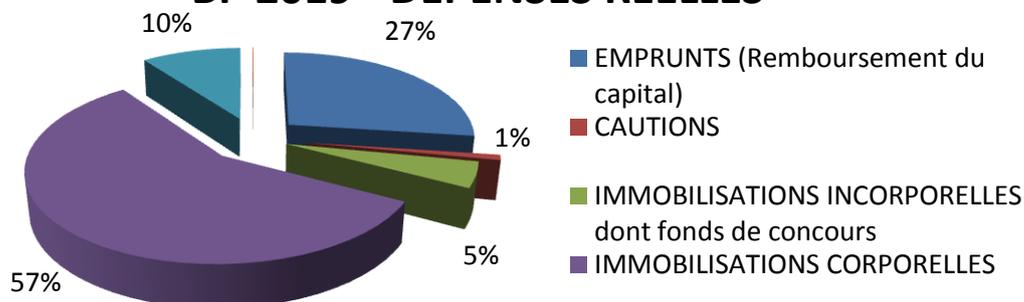
L'INVESTISSEMENT

I - DÉPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT / TOUS BUDGETS CONFONDUS

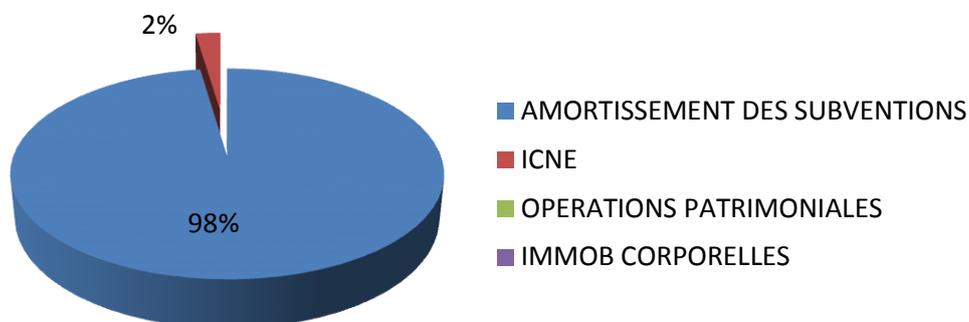
| En milliers d'euros | Tous budgets 2018 | Budget principal 2019 | Budgets annexes 2019 | Tous budgets 2019 |
|--|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| DEPENSES REELLES | | | | |
| EMPRUNTS (Remboursement du capital) | 2 121 980 | 1 855 369 | 248 625 | 2 103 994 |
| CAUTIONS | 68 600 | | 74 100 | 74 100 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES dont fonds de concours | 883 000 | 255 880 | 104 000 | 359 880 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 128 380 | 2 983 544 | 1 456 670 | 4 440 214 |
| IMMOBILISATIONS ENCOURS | 634 600 | | 774 460 | 774 460 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 7 000 | 7 000 | 0 | 7 000 |
| Total dépenses réelles | 7 843 560 | 5 101 793 | 2 657 855 | 7 759 648 |
| DEPENSES D'ORDRE | | | | |
| AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS | 324 422 | 172 919 | 163 255 | 336 174 |
| ICNE | 10 415 | | 7 915 | 7 915 |
| OPERATIONS PATRIMONIALES | | | | |
| IMMOB CORPORELLES | | | | |
| Total dépenses d'ordre | 334 837 | 172 919 | 171 170 | 344 089 |
| TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT | 8 178 397 | 5 274 712 | 2 829 025 | 8 103 737 |
| RECETTES REELLES | | | | |
| FONDS COMPENSATION TVA | 175 114 | 518 712 | 45 538 | 564 250 |
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 1 874 000 | 1 219 820 | 66 715 | 1 286 535 |
| EMPRUNTS A REALISER | 3 290 729 | 1 807 574 | 1 702 285 | 3 509 859 |
| CAUTIONS | 68 600 | | 74 100 | 74 100 |
| CESSION | 220 000 | 0 | | 0 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 7 000 | 7 000 | | 7 000 |
| Total recettes réelles | 5 635 443 | 3 553 106 | 1 888 638 | 5 441 744 |
| RECETTES D'ORDRE | | | | |
| AMORTISSEMENTS | 2 534 294 | 1 721 606 | 711 263 | 2 432 869 |
| ICNE | 8 660 | | 6 980 | 6 980 |
| AUTRES IMMOB EN COURS | | | | |
| OPERATIONS PATRIMONIALES | | | | |
| AUTO FINANCEMENT | | | | |
| Total recettes d'ordre | 2 542 954 | 1 721 606 | 718 243 | 2 439 849 |
| TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT | 8 178 397 | 5 274 712 | 2 606 881 | 7 881 593 |

TOUS BUDGETS

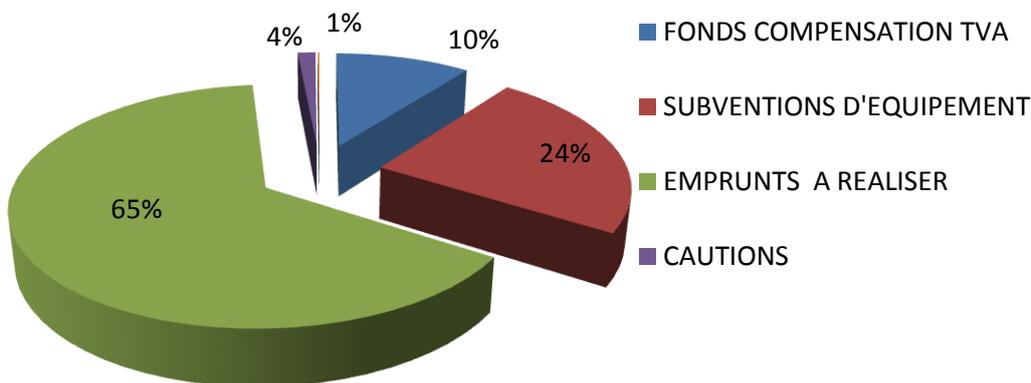
BP 2019 - DEPENSES REELLES



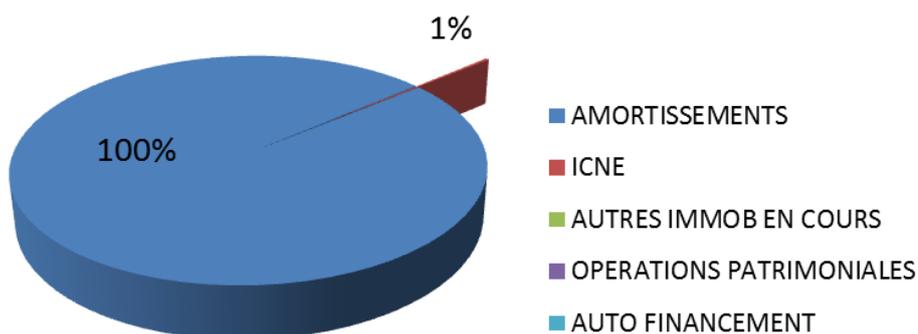
BP 2019 - DEPENSES D'ORDRE



BP 2019 - RECETTES REELLES



BP 2019 - RECETTES D'ORDRE



II - PRINCIPALES OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT

| | DASPE | DIOS | DEH | RESSOURCES | TOTAL |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| en euros | | | | | |
| OPERATIONS | | | | | |
| EAJE Anthoard : création, finalisation des travaux | 516 518 | | | | 516 518 |
| EAJE Châtelet : création, finalisation des travaux | 361 576 | | | | 361 576 |
| Résidence autonomie Montesquieu (levée de réserve électrique + sécurité incendie) | | | 211 660 | | 211 660 |
| EHPAD Saint Bruno (étude adaptation du bâti) | | | 50 000 | | 50 000 |
| EHPAD Lucie Pellat (aménagement du hall et des abords) | | | 249 700 | | 249 700 |
| EHPAD Flaubert : AMO équipements mobiliers | | | 31 000 | | 31 000 |
| LAM : résidences autonomie Le Lac | | | 71 200 | | 71 200 |
| CAI : extension de 13 places | | | 313 100 | | 313 100 |
| CAI : réfection des douches | | | 100 000 | | 100 000 |
| Renouvellement Chalets Rondeau | | 955 000 | | | 955 000 |
| Claudiel | | | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Accessibilité | | | | 175 000 | 175 000 |
| Economie d'Energie | | | | 200 000 | 200 000 |
| Total | 878 094 | 955 000 | 1 026 660 | 1 375 000 | 4 234 754 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| ACHATS ET TRAVAUX RECURRENTS | | | | | |
| Travaux de grosse maintenance | 290 000 | 30 000 | 220 000 | 150 000 | 690 000 |
| Achats matériels informatique et téléphonie | | 30 420 | | 371 880 | 402 300 |
| Achats | 100 000 | 30 000 | 95 000 | 20 000 | 245 000 |
| Total | 390 000 | 90 420 | 315 000 | 541 880 | 1 337 300 |
| TOTAL | 1 268 094 | 1 045 420 | 1 341 660 | 1 916 880 | 5 572 054 |

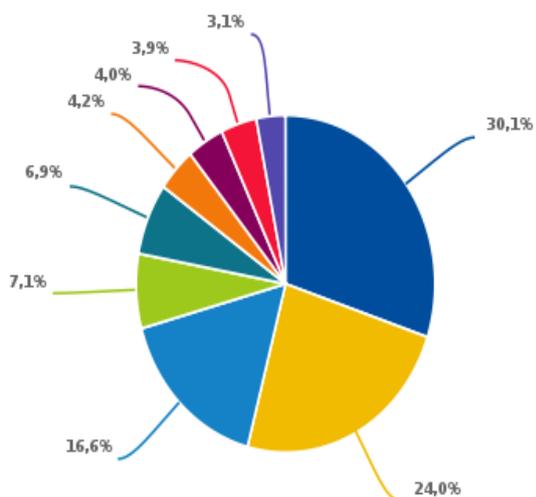
L'ENDETTEMENT

| | BP 2018 | BP 2019 |
|--|------------|------------|
| Dettes en capital à l'origine | 35 420 769 | 36 170 769 |
| Dettes en capital au 01/01/N | 19 724 777 | 19 837 329 |
| Annuités à payer au cours de l'exercice | 2 586 455 | 2 523 040 |
| dont intérêts | 464 475 | 424 064 |
| dont capital | 2 121 980 | 2 098 976 |

Synthèse :

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Taux moyen | 2,22% |
| Durée de vie résiduelle | 11 ans et 5 mois |
| Durée de vie moyenne | 6 ans |
| Nombre d'emprunts | 21 |

Dettes par prêteur



Dettes par type de risque

