

SYNDICAT INTERCOMMUNAL À VOCATION MULTIPLE "COMMUNAUTÉ DU BÉTHUNOIS"

DÉPARTEMENT DU PAS-DE-CALAIS

COMITÉ SYNDICAL

SÉANCE DU MERCREDI 26 MARS 2025 À 19 h 00

Nombre de délégués : 136

Date de la convocation et
d'affichage : 20 mars 2025

Présents à la séance : 85

L'an deux mille vingt cinq, le vingt six mars à 19 h 00, le Comité Syndical de la "Communauté du Béthunois", s'est assemblé en Salle Mendès France, à NOEUX-LES-MINES, sous la présidence de Monsieur Pierre-Emmanuel GIBSON, Président du SIVOM de la Communauté du Béthunois, suivant convocation faite le 20 mars 2025.

Etaient présents :

HENNEBELLE André (Allouagne), GOUILLART Pascale (Allouagne), LANVIN Patrick (Allouagne), GORKA Liliane (Auchel), BOY Serge (Auchel), DERLIQUE Martine (Auchel), CARRE Nicolas (Auchel), KUBIAK Brigitte (Auchel), PETIT Daniel (Auchel), BLANQUIN Alain (Auchel), BOULART Annie (Béthune), GIBSON Pierre-Emmanuel (Béthune), LOISEAU Ginette (Béthune), BARRE Bertrand (Béthune), ELAZOUZI Hakim (Béthune), CORDONNIER Francis (Béthune), SCALONE Jean-Pascal (Béthune), JEVTOVIC Zoran (Béthune), SOLHEID Hervé (Béthune), KWARTNIK Pierre (Béthune), GOTTRAND Catherine (Béthune), DEKEYSER Fernand (Béthune), CAPELLE Virginie (Béthune), LEFEBVRE Nadine (Beuvry), FIGENWALD Arnaud (Beuvry), VANBERGUE Marie-Cécile (Beuvry), WACH Patricia (Beuvry), BEAUVOIS Pierre (Beuvry), DENIS Charline (Beuvry), BAUDET Tommy (Beuvry), GIBON Monique (Beuvry), NASPINSKI Annie (Beuvry), DELBARRE Guillaume (Beuvry), MASSART Yvon (Chocques), TURBERT Sandra (Chocques), DECOURCELLE Catherine (Drouvin-le-Marais), ALTIER Nathalie (Ecquedecques), MALBRANQUE Gérard (Essars), MASSARD Pascal (Essars), DOUVRY Jean-Marie (Festubert), QUENIART Damien (Festubert), OGIEZ Gérard (Fouquereuil), BILLET Guy (Fouquereuil), DELORY Bertrand (Gonnehem), POIRE Laurent (Gonnehem), ROUSSEL Philippe (Gonnehem), VAAST Stephan (Gosnay), DESCAMPS Nicolas (Hersin-Coupigny), LECOMPTE Monique (Hersin-Coupigny), POIRET Thérèse (Hersin-Coupigny), LECOMTE Maurice (Hesdigneul-lez-Béthune), CANESSE Déphine (Hesdigneul-lez-Béthune), JOMBART Simon (Hinges), LEFEBVRE Valérie (Hinges), ROUSSEY Aimé

(Labourse), PRUVOST Bernard (Labourse), COQUERELLE Alain (Labourse), VEREECQUE Anne-Marie (Lapugnoy), DAILLES Alain (Lapugnoy), DELANNOY Marie-Josèphe (Lozizinghem), SEKULA Roseline (Lozizinghem), URBANSKI Chantal (Noeux-les-Mines), HOBERG André (Noeux-les-Mines), SWITALSKI Jacques (Noeux-les-Mines), NOREL Francis (Noeux-les-Mines), ANTKOWIAK Corinne (Noeux-les-Mines), BLONDEL Dominique (Noeux-les-Mines), LEPINE Muriel (Noeux-les-Mines), BACLET Charline (Noeux-les-Mines), HERNU Stéphane (Oblinghem), HENNEBELLE Dominique (Sailly-Labourse), KUBINOWSKI Sylvie (Sailly-Labourse), TOROK Gilbert (Sailly-Labourse), HAPPIETTE Jean (Sains-en-Gohelle), RABEHI Dimitri (Sains-en-Gohelle), VOLCKAERT Véronique (Sains-en-Gohelle), LAURIER Georgia (Sains-en-Gohelle), CZECH Christelle (Sains-en-Gohelle), DUCLOY Nadine (Servins), MEYFROIDT Sylvie (Vendin-lez-Béthune), FLORCZYK Patrice (Vendin-lez-Béthune), DUFLOS Jacky (Vendin-lez-Béthune), CHRETIEN Bruno (Verquigneul), CAPPEL Roger (Verquigneul), GROUX Jean-Marc (Verquin)

Ont donné pouvoir :

GACQUERRE Olivier donne pouvoir à KWARTNIK Pierre, PERRIN Patrick donne pouvoir à SOLHEID Hervé, BRIGE Corentin donne pouvoir à ELAZOUZI Hakim, BERROYER Béatrice donne pouvoir à GIBSON Pierre-Emmanuel, CHOCHOI Mélinda donne pouvoir à DEKEYSER Fernand, BREUVART PETITPAS Marie-Jeanne donne pouvoir à BOULART Annie, PHILIS Josette donne pouvoir à BARRE Bertrand, HARFAUX HAELEWYN Catherine donne pouvoir à CORDONNIER Francis, DELESTREZ Patrick donne pouvoir à LOISEAU Ginette, BEIGNIER Ingrid donne pouvoir à GOTTRAND Catherine, MULLET Rosemonde donne pouvoir à ALTIER Nathalie, CARAMIAUX Jean-Marie donne pouvoir à DESCAMPS Nicolas, SAUVAGE Martine donne pouvoir à LECOMPTE Monique, FONTAINE Laurent donne pouvoir à POIRET Thérèse, DELANNOY Alain donne pouvoir à DAILLES Alain, JURCZYK Jean-François donne pouvoir à MEYFROIDT Sylvie

Etaient Absents Excusés :

HOLVOET Marie-Pierre, VIVIEN Michel, DIERS Véronique, BLASZCZYK Laure, BERTOUX Maryse, DANTEC Philippe, BEUGIN Francis, GOLLIOT Jérôme, DUBY Sophie, WYNNE Pierre, BOURBON Guy, FAVIER Simon, LAVERSIN Corinne, BERTIER Jacky, GREVET Jean-Christophe, CARON Annick, SZCZEPANIAK Caroline, COUVILLERS-OBOEUF Sandrine, GOZET-KONIECZNY Annette, LAISNE Philippe, SZYMKOWIAK-BLASCHKE Virginie, MARCELLAK Serge, JASKULSKI Christine, DOMART Sylvie, GAYOT Romain, CARPENTIER Arnaud, CARLUS Annie, FOMBELLE Rémi, JOLY Monique, DEBAILLEUL Philippe, DELAHAYE Joël, CODRON Jean-Luc, BERRIER Philibert, DUCROCQ Marie-Rose, WATEL Sandrine, SCAILLIEREZ Philippe, GODART Céline, DUCARIN Philippe, BASSOM Françoise

Monsieur Stéphane HERNU, délégué(e) de la commune de Oblinghem, ayant été désigné(e) pour remplir les fonctions de secrétaire de séance, les a acceptées.

Monsieur Pierre-Emmanuel GIBSON, ouvre la séance.

Délibération n°DCS_2025_015

Comité Syndical du 26 mars 2025

Code service : 120

E

BUDGET ANNEXE CENTRE DE SOINS, D'ACCOMPAGNEMENT ET DE PREVENTION EN ADDICTOLOGIE : COMPTE ADMINISTRATIF 2024

LE COMITE SYNDICAL,

Vu les articles L 2121-14 et L 5211-1 du code général des collectivités territoriales,
Sur proposition de Monsieur Bruno CHRETIEN, 2^e Vice Président,

Après s'être fait présenter, pour le budget annexe du Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie, le budget primitif, le budget supplémentaire et les décisions modificatives de l'exercice considéré,

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2024 dressé par M. Pierre-Emmanuel GIBSON, Président,

Les résultats du budget annexe étant arrêtés comme suit :

Section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement				Recettes de fonctionnement			
		Prévisions	Réalisations			Prévisions	Réalisations
				002	Excédent de fonctionnement reporté	192 313,16 €	
Groupe 1	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	33 030,00 €	31 951,96 €	Groupe 1	Produits de la tarification	303 512,13 €	266 686,20 €
Groupe 2	Dépenses afférentes au personnel	299 300,00 €	294 342,20 €	Groupe 2	Autres produits relatifs à l'exploitation	1 587,87 €	231,64 €
Groupe 3	Dépenses afférentes à la structure	166 314,16 €	12 108,81 €	Groupe 3	Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	1 231,00 €	4 818,00 €
	TOTAL	498 644,16 €	338 402,97 €		TOTAL	498 644,16 €	271 735,84 €

Résultat de l'exercice : - 66 667,13 €

Excédent N-1 : 192 313,16 €

Résultat de clôture : 125 646,03 €

Section d'investissement :

Dépenses d'investissement			Recettes d'investissement		
	Prévisions	Réalisations		Prévisions	Réalisations
			Résultat d'investissement reporté	45 970,96 €	
Réduction des fonds propres	1 231,00 €	532,00 €	Augmentation des fonds propres	772,00 €	1 500,82 €
Remboursements des dettes financières			Augmentation des dettes financières	608,00 €	
Acquisition d'éléments d'actif	51 239,96 €	1 596,24 €	Amortissements	5 120,00 €	5 119,78 €
TOTAL	52 470,96 €	2 128,24 €	TOTAL	52 470,96 €	6 620,60 €

Résultat de l'exercice : 4 492,36 €

Excédent N-1 : 45 970,96 €

Résultat de clôture : 50 463,32 €

Après avis favorable de la commission administration générale, planification et finances du 19 mars 2025,

APPROUVE le compte administratif 2024 du budget annexe du Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie tel que détaillé en annexe,

CONSTATE les identités de valeurs avec les indications des pièces comptables relatives aux reports à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,

RECONNAÎT qu'il n'y a pas de restes à réaliser à reprendre au budget supplémentaire 2025,

ARRÊTE les résultats définitifs, tels que présentés dans la présente délibération et ses annexes, qui seront repris au budget supplémentaire 2025.

ADOPTÉ

Fait en séance les jours, mois et an que dessus

"Suivent les signatures"

Pour extrait conforme



Pierre Emmanuel Gibson
Président du SIVOM de la
Communaute du Bethunois
3 avr. 2025

SIVOM de la COMMUNAUTÉ DU BÉTHUNOIS

COMPTE ADMINISTRATIF POUR L'ANNÉE 2024

BUDGET ANNEXE DU CENTRE DE SOINS D'ACCOMPAGNEMENT ET DE PRÉVENTION EN ADDICTOLOGIE – « LA CHRYSALIDE »

Nomenclature M22

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

SECTION D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le

ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE



BUDGET ANNEXE CSAPA

CA 2024 - Section d'Investissement - Dépenses

COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
13988	AUTRES SUBVENTIONS	1 231.00	532.00	0.00
		1 231.00	532.00	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCE	1 000.00		0.00
		1 000.00	0.00	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
2183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	41 368.32	1 596.24	0.00
2184	MOBILIER	8 871.64	0.00	0.00
		50 239.96	1 596.24	0.00
	Total dépenses d'investissement	52 470.96	2 128.24	0.00

BUDGET ANNEXE CSAPA

CA 2024 - Section d'Investissement - Recettes

COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE	45 970.96	0.00	0.00
		45 970.96	0.00	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
10222	FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA	772.00	772.65	0.00
		772.00	772.65	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
1588	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	0.00	728.17	0.00
		0.00	728.17	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
1641	EMPRUNTS EN EUROS	608.00	0.00	0.00
		608.00	0.00	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS	RAR
28182	AMORTISSEMENT DU MATERIEL DE TRANSPORT	2 133.00	2 133.00	0.00
28183	AMORTISSEMENT DU MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	1 166.00	1 165.96	0.00
28184	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	1 821.00	1 820.82	0.00
		5 120.00	5 119.78	0.00
	Total recettes d'investissement	52 470.96	6 620.60	0.00

Résultat d'investissement 2024 excédent (+) ou déficit (-)

4 492.36

Résultat d'investissement cumulé 2024 excédent (+) ou déficit (-)

50 463.32

Résultat d'investissement cumulé 2024 après RAR excédent (+) ou déficit (-)

50 463.32

**COMPTE ADMINISTRATIF 2024
BUDGET ANNEXE M 22**

**RESULTAT D'INVESTISSEMENT
EXERCICE 2024**

BUDGET ANNEXE CSAPA

	RESULTAT COMPTABLE	RESTES A REALISER N	RESULTAT DISPONIBLE DE L'EXERCICE	OBSERVATIONS
Résultat sur exercices antérieurs	45 970.96 €			
Résultat de la gestion 2024	4 492.36 €			
Dépenses				
Résultat fin d'exercice	----- 50 463.32 €	----- - €	----- 50 463.32 €	

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

BUDGET ANNEXE CSAPA

CA 2024 - Section de fonctionnement -présentation fonctionnelle - Dépenses

COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
60621	COMBUSTIBLES ET ET CARBURANTS	1 000.00	158.54
6066	FOURNITURES MEDICALES	200.00	176.55
6068	AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	747.00	668.76
6241	TRANSPORTS DE BIENS	50.00	0.00
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 653.00	1 652.61
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	150.00	65.50
6287	REMBOURSEMENT DE FRAIS	29 230.00	29 230.00
	Groupe 1	33 030.00	31 951.96
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
6228	DIVERS	0.00	600.00
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	3 273.00	3 129.00
6332	ALLOCATION LOGEMENT	955.00	869.00
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS	3 273.00	3 122.53
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	101 674.00	123 969.43
64112	INDEMNITE DE RESIDENCE	1 071.00	1 244.06
64114	NOUVELLE BONIFICATION INDICIAIRE	664.00	590.76
64115	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT	1 140.00	2 306.04
641182	COMPLEMENT DE TRAITEMENT INDICIAIRE	7 457.00	7 533.99
641188	AUTRES INDEMNITES	22 150.00	25 277.51
64151	PERSONNEL NON MEDICAL DE REMPLACEMENT	18 930.00	0.00
641582	COMPLEMENT DE TRAITEMENT INDICIAIRE	2 090.00	0.00
641588	AUTRES INDEMNITES	8 670.00	0.00
6421	PRATICIENS	35 150.00	31 889.37
6428	AUTRES INDEMNITES DU PERSONNEL MEDICAL	7 877.00	9 915.20
64511	COTISATIONS A L'URSSAF	27 003.00	19 033.00

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

64513	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	640.00	0.00
64514	COTISATIONS A L'ASSEDIC	1 170.00	0.00
64515	COTISATIONS A LA CNRACL	35 767.00	43 309.04
64521	COTISATIONS A L'URSSAF	12 501.00	13 143.00
64523	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	2 793.00	3 314.00
64524	COTISATIONS A L'ASSEDIC	1 552.00	1 697.00
6488	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	3 500.00	3 399.27
	Groupe 2	299 300.00	294 342.20
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	1 100.00	1 022.77
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	200.00	98.84
61568	MAINTENANCE - AUTRES	350.00	263.14
6163	ASSURANCE TRANSPORT	878.41	878.41
6184	CONCOURS DIVERS	600.00	396.00
6185	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	221.59	0.00
6512	DROITS D'UTILISATION- INFORMATIQUE EN NUAGE	3 600.00	3 600.00
6588	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	154 244.16	1.70
68112	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 120.00	5 119.78
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS	0.00	728.17
	Groupe 3	166 314.16	12 108.81
	Total dépenses de fonctionnement	498 644.16	338 402.97

BUDGET ANNEXE CSAPA

CA 2024 - Section de fonctionnement -présentation fonctionnelle - Recettes

COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
002	EXCEDENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE	192 313.16	0.00
	Groupe	192 313.16	0.00
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
731118	DOTATION GLOBALE AUTRES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MEDICO-SOCIAUX	303 512.13	266 686.20
	Groupe 1	303 512.13	266 686.20
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
6419	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL	1 587.87	0.00
706	PRESTATIONS DE SERVICES	0.00	230.00
747	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0.00	0.00
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0.00	1.64
	Groupe 2	1 587.87	231.64
COMPTES	LIBELLES	PREVISIONS	REALISATIONS
775	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0.00	0.00
777	QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉES AU RESULTAT DE L'E	1 231.00	532.00
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0.00	4 286.00
	Groupe 3	1 231.00	4 818.00
	Total recettes de fonctionnement	498 644.16	271 735.84

Résultat de fonctionnement de la gestion 2024 excédent (+) ou déficit (-) -66 667.13

Résultat de fonctionnement cumulé 2024 excédent (+) ou déficit (-) 125 646.03

**COMPTE ADMINISTRATIF 2024
BUDGET ANNEXE M22**

**SUIVI DES RESULTATS D'EXPLOITATION
EXERCICE 2024**

BUDGET ANNEXE CSAPA

	RESULTAT COMPTABLE	RESULTAT DISPONIBLE DE L'EXERCICE	OBSERVATIONS
Résultat sur exercices antérieurs	192 313.16 €		
Résultat de la gestion 2024	- 66 667.13 €		
Résultat fin d'exercice	125 646.03 €	125 646.03 €	

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

BALANCE GÉNÉRALE

CSAPA - BALANCE GENERALE - CA 2024

	INVESTISSEMENT	Mouvements Budgétaires		Mouvements Réels		Mouvements Ordre	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES		772.65		772.65		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	532.00				532.00	
15	PROVISIONS		728.17				728.17
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILIEES						
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 596.24		1 596.24			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		5 119.78				5 119.78
	Total investissement	2 128.24	6 620.60	1 596.24	772.65	532.00	5 847.95

CSAPA - BALANCE GENERALE - CA 2024

	FONCTIONNEMENT	Mouvements Budgétaires		Mouvements Réels		Mouvements Ordre	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
011	DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANT	31 951.96		31 951.96			
012	DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	294 342.20		294 342.20			
016	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	5 847.95				5 847.95	
016	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	6 260.86		6 260.86			
017	PRODUITS DE LA TARIFICATION		266 686.20		266 686.20		
018	AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		231.64		231.64		
019	PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSA		4 818.00		4 286.00		532.00
	FONCTIONNEMENT	338 402.97	271 735.84	332 555.02	271 203.84	5 847.95	532.00
	INVESTISSEMENT	2 128.24	6 620.60	1 596.24	772.65	532.00	5 847.95
	TOTAUX	340 531.21	278 356.44	334 151.26	271 976.49	6 379.95	6 379.95

excédent (+) ou déficit (-)

-62 174.77

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

ÉTAT DES PROVISIONS ET DES DÉPRÉCIATIONS

ELEMENTS DU BILAN
ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS

Nature de la provision ou de la dépréciation	Date de constitution de la provision	Montant des provisions constituées au 01/01/N	Montant total des provisions de l'exercice	Montant des reprises de l'exercice	Montant des provisions constituées au 31/12/N
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES					
Provisions réglementées et amortissements dérogatoires		0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques et charges (2)		2 371.64	728.17	0.00	3 099.81
Provision Compte Epargne Temps	01/01/2023	2 371.64	728.17	0.00	3 099.81
Dépréciations (2)		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL BUDGETAIRES		2 371.64	728.17	0.00	3 099.81
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES					
Provisions pour risques et charges (2)		0.00	0.00	0.00	0.00
Dépréciations (2)		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES		0.00	0.00	0.00	0.00

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges au titre du procès ; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...).

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

VARIATION DU PATRIMOINE

ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIO

Envoyé en préfecture le 03/04/2025
Reçu en préfecture le 03/04/2025
Publié le

ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

Modalités et date d'acquisition	Désignation du bien	Publié le	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
ACHAT - Acquisition				
16/02/2024	VIDEOPROJECTEUR EPSON EB1795F ET ECRAN DE PROJECTION	1 596,24	0,00	4
TOTAL GENERAL		1 596,24	0,00	

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

ÉTAT DU PERSONNEL

CSAPA - Tableau des grades et des emplois au 31/12/2024

Emploi	Catégorie	cadre emploi	Quotité du poste	Nombre de poste
Assistant·e de gestion administrative	C	Adjoint·es administratifs territoriaux	TC	1
Psychologue	A	Psychologue de classe normale Psychologue hors classe	TNC-80%	0.75
Diététicien·ne	A	Pédicures-podologues, ergothérapeutes, psychomotriciens, orthoptistes, techniciens de laboratoire médical, manipulateurs d'électroradiologie médicale, préparateurs en pharmacie hospitalière et diététiciens territoriaux	TC	1
Infirmier·e	A	Infirmiers territoriaux en soins généraux	TC	1
Médecin psychiatre	A	Médecins territoriaux	TNC-50%	1
Travailleur·se sociale - Assistant·e Socio Educative	A	Assistants territoriaux socio-éducatifs	TC	1
Total				5.75

Envoyé en préfecture le 03/04/2025

Reçu en préfecture le 03/04/2025

Publié le



ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

ANNEXES FINANCIÈRES

BUDGET ANNEXE DU
D'ACCOMPAGNEMENT ET DE PREVENTION EN
ADDICTOLOGIE

ID : 062-246200638-20250403-DCS_2025_015-DE

Nomenclature M22

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
Rubriques	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Charges de personnel et frais assimilés	221 890.80	236 857.21	253 567.28	294 342.20
Charges de gestion courantes	45 670.82	41 221.01	45 125.42	34 611.12
Intérêts de la dette				
Dotations aux amortissements et provisions	1 791.95	1 733.00	3 866.00	5 847.95
Déficit reporté				
Virement section investissement				
Autres dépenses	-		4 173.85	3 601.70
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	269 353.57	279 811.22	306 732.55	338 402.97

RECETTES				
Rubriques	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Amortissement subv. & reprise provisions				532.00
Participations des communes				
Subventions et Dotations	334 002.46	301 244.02	302 020.13	266 686.20
Forfaits soins et dotations globales				
Produits des services et ventes diverses	735.01	384.17	907.50	231.64
Excédent reporté	94 997.17	171 090.44	193 293.51	192 313.16
Autres recettes	25 645.87	386.10	2 824.57	4 286.00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	455 380.51	473 104.73	499 045.71	464 049.00
Solde	186 026.94	193 293.51	192 313.16	125 646.03

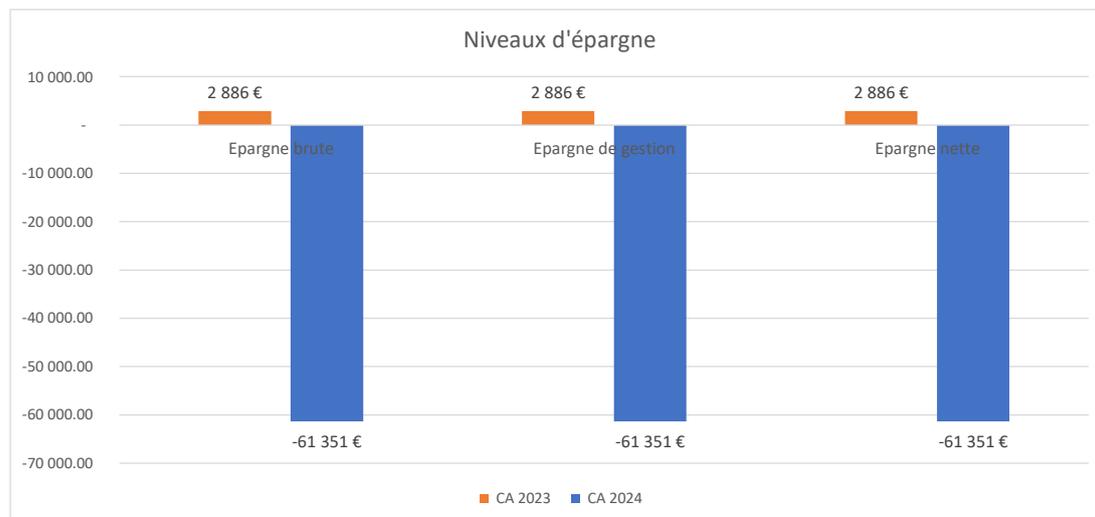
SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES				
Rubriques	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Déficit d'investissement reporté				
Frais extraordinaire (13)				
Remboursement de la dette (16)				
Dépenses d'équipement (20-21-23)		14 936.50	4 710.12	1 596.24
Travaux en cours (23) *				
Opérations patrimoniales et Op. d'ordre entre sections				532.00
Intérêts courus non échus (168)				
Dépôts et cautionnements				
Autres dépenses				
restes à réaliser	14 936.50	719.82	3 763.24	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14 936.50	15 656.32	8 473.36	2 128.24

RECETTES				
Rubriques	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Excédent d'investissement reporté	31 015.77	32 807.72	34 540.72	45 970.96
Subvention d'équipement (13)			7 452.54	
Participations reçues (10) *		14 936.50	2 450.18	772.65
Emprunts (16)				
Aliénations nettes				
Facturation de travaux (23)				
Virement et amortissements et provisions	1 791.95	1 733.00	3 866.00	5 847.95
Dépôts & Cautionnements				
Intérêts courus non échus (1688)				
Sortie d'actif (21)				
Autres recettes				
restes à recouvrer				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	32 807.72	49 477.22	48 309.44	52 591.56
Solde	17 871.22	33 820.90	39 836.08	50 463.32

LE NIVEAU D'EPARGNE DU BUDGET

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Dépenses réelles de fonctionnement	267 561.62	278 078.22	302 866.55	332 555.02
Recettes réelles de fonctionnement	360 383.34	302 014.29	305 752.20	271 203.84
<i>Epargne brute</i>	92 821.72	23 936.07	2 885.65	- 61 351.18
<i>Epargne de gestion</i>	92 821.72	23 936.07	2 885.65	- 61 351.18
<i>Epargne nette</i>	92 821.72	23 936.07	2 885.65	- 61 351.18

**LES RATIOS FINANCIERS**

	CA 2023	CA 2024
Population	116 664	116 200
Encours de la dette au 31/12	0 €	0 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	83.72%	88.51%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette / recettes réelles de fonctionnement	99.06%	122.62%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	0.00%	0.00%
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement	0.94%	-22.62%
Capacité de désendettement (encours de la dette sur épargne brute)	0.00%	0.00%

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE DU CSAPA DANS SES GRANDES MASSES

FONCTIONNEMENT	Dépenses d'ordre		Recettes d'ordre	
	Amortissement et provisions	5 847.95	Amortissement et provisions	532.00
Virement vers section investissement	-			
déficit reporté	-	excédent reporté	192 313.16	
Dépenses réelles	332 555.02	Recettes réelles	271 203.84	
	338 402.97		464 049.00	

INVESTISSEMENT	Dépenses d'ordre		Recettes d'ordre	
	Amortissement et provisions	532.00	Virement de la section de fonctionnement	-
Opérations patrimoniales	-	Amortissement et provisions	5 847.95	
		Opérations patrimoniales	-	
Dépenses d'équipement	1 596.24	Solde d'exécution Invest. Reporté	45 970.96	
Déficit d'investissement reporté	-	Autres recettes	772.65	
Autres dépenses	-	Emprunt prévisionnel	-	
Remboursement du capital de la dette	-			
	2 128.24		52 591.56	

LES OPERATIONS REELLES**FONCTIONNEMENT**

DEPENSES RELLES		RECETTES RELLES	
Charges de personnel et frais assimilés	294 342.20	Participations des communes	-
Charges de gestion courantes	34 611.12	Produits des services	231.64
Charges financières	-	Forfaits soins et dotations globales	266 686.20
Autres dépenses réelles	3 601.70	Autres recettes réelles	4 286.00
Total dépenses réelles	332 555.02	Total recettes réelles	271 203.84

INVESTISSEMENT

DEPENSES RELLES		RECETTES RELLES	
Dépenses d'équipement	1 596.24	Emprunt	-
Remboursement capital de la dette	-	Dotations, fonds divers et réserves	772.65
Dépôts et cautionnements	-	Excédent de fonct. Capitalisés	-
		Autres recettes réelles	-
		Dépôts et cautionnements	-
Total dépenses réelles	1 596.24	Total recettes réelles	772.65

DESCRIPTION DES SOLDES PAR BUDGET

INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT

<u>GLOBALISATION</u>	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Budget Principal					
Dépenses	15 982 856.13	16 574 441.83	18 261 263.32	18 239 237.12	20 429 912.15
Recettes	17 959 446.42	18 955 739.35	20 650 912.67	21 737 829.21	23 304 481.92
<i>Résultat</i>	<i>1 976 590.29</i>	<i>2 381 297.52</i>	<i>2 389 649.35</i>	<i>3 498 592.09</i>	<i>2 874 569.77</i>
Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers					
Dépenses	460 202.54	454 122.16	515 783.91	619 965.36	525 085.14
Recettes	752 278.46	735 315.66	796 084.67	933 766.05	966 264.59
<i>Résultat</i>	<i>292 075.92</i>	<i>281 193.50</i>	<i>280 300.76</i>	<i>313 800.69</i>	<i>441 179.45</i>
Budget annexe résidence autonomie Guynemer					
Dépenses	661 040.26	628 635.59	620 423.87	673 663.22	710 192.72
Recettes	1 007 122.64	1 001 421.38	1 072 911.44	1 236 763.99	1 327 844.76
<i>Résultat</i>	<i>346 082.38</i>	<i>372 785.79</i>	<i>452 487.57</i>	<i>563 100.77</i>	<i>617 652.04</i>
Budget annexe résidence autonomie Le Rivage					
Dépenses					536 381.98
Recettes					711 536.06
<i>Résultat</i>			-		<i>175 154.08</i>
Budget annexe CSAPA					
Dépenses	294 942.54	284 290.07	295 467.54	315 205.91	340 531.21
Recettes	420 955.48	488 188.23	522 581.95	547 355.15	516 640.56
<i>Résultat</i>	<i>126 012.94</i>	<i>203 898.16</i>	<i>227 114.41</i>	<i>232 149.24</i>	<i>176 109.35</i>
Budget annexe SAAD					
Dépenses	4 527 822.07	4 823 114.47	5 260 444.66	5 738 745.90	4 751 690.55
Recettes	2 800 420.96	2 814 289.87	2 806 294.98	2 815 617.46	1 664 699.96
<i>Résultat</i>	<i>- 1 727 401.11</i>	<i>- 2 008 824.60</i>	<i>- 2 454 149.68</i>	<i>- 2 923 128.44</i>	<i>- 3 086 990.59</i>
Budget annexe SSIAD					
Dépenses	1 311 542.89	1 294 323.23	1 334 524.91	1 627 120.97	1 556 324.18
Recettes	1 498 599.12	1 593 262.00	1 706 734.92	2 048 834.11	1 756 489.97
<i>Résultat</i>	<i>187 056.23</i>	<i>298 938.77</i>	<i>372 210.01</i>	<i>421 713.14</i>	<i>200 165.79</i>
Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE					
Dépenses	5 913 935.50	6 319 315.25	6 272 227.49	6 671 929.87	6 630 853.00
Recettes	5 754 932.89	6 389 896.44	6 599 224.42	6 882 011.12	6 758 370.91
<i>Résultat</i>	<i>- 159 002.61</i>	<i>70 581.19</i>	<i>326 996.93</i>	<i>210 081.25</i>	<i>127 517.91</i>
Budget annexe EHPAD M. CURIE					
Dépenses	3 580 295.64	3 845 172.78	3 681 749.04	3 840 134.20	3 795 092.87
Recettes	2 891 363.17	3 241 266.36	3 243 978.17	3 419 805.47	3 415 262.02
<i>Résultat</i>	<i>- 688 932.47</i>	<i>- 603 906.42</i>	<i>- 437 770.87</i>	<i>- 420 328.73</i>	<i>- 379 830.85</i>
Budget annexe Crématorium					
Dépenses	1 272 379.65	1 457 251.93	1 297 624.34	3 068 778.79	1 171 309.05
Recettes	1 049 044.47	1 318 694.12	1 282 555.01	3 161 505.52	1 410 497.62
<i>Résultat</i>	<i>- 223 335.18</i>	<i>- 138 557.81</i>	<i>- 15 069.33</i>	<i>92 726.73</i>	<i>239 188.57</i>
Budget annexe CPEF					
Dépenses	49 296.64	49 296.64	49 296.64		
Recettes	21 025.50	21 025.50	21 025.50		
<i>Résultat</i>	<i>- 28 271.14</i>	<i>- 28 271.14</i>	<i>- 28 271.14</i>		
TOTAL					
Dépenses	32 572 279.97	35 729 963.95	37 588 805.72	40 794 781.34	40 447 372.85
Recettes	32 673 155.22	36 559 098.91	38 702 303.73	42 783 488.08	41 832 088.37
<i>Résultat</i>	<i>100 875.25</i>	<i>829 134.96</i>	<i>1 113 498.01</i>	<i>1 988 706.74</i>	<i>1 384 715.52</i>

COMPTE ADMINISTRATIF 2024 PAR BUDGET

INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT

<i>GLOBALISATION</i>		Investissement	Fonctionnement	TOTAL
Budget Principal				
	Dépenses	4 019 768.95	16 410 143.20	20 429 912.15
	Recettes	4 351 316.63	18 953 165.29	23 304 481.92
	<i>Résultat</i>	<i>331 547.68</i>	<i>2 543 022.09</i>	<i>2 874 569.77</i>
Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers				
	Dépenses	10 264.14	514 821.00	525 085.14
	Recettes	188 500.21	777 764.38	966 264.59
	<i>Résultat</i>	<i>178 236.07</i>	<i>262 943.38</i>	<i>441 179.45</i>
Budget annexe résidence autonomie Guynemer				
	Dépenses	42 123.54	668 069.18	710 192.72
	Recettes	344 248.27	983 596.49	1 327 844.76
	<i>Résultat</i>	<i>302 124.73</i>	<i>315 527.31</i>	<i>617 652.04</i>
Budget annexe résidence autonomie Le Rivage				
	Dépenses	9 404.16	526 977.82	536 381.98
	Recettes	249 149.02	462 387.04	711 536.06
	<i>Résultat</i>	<i>239 744.86</i>	<i>- 64 590.78</i>	<i>175 154.08</i>
Budget annexe CSAPA				
	Dépenses	2 128.24	338 402.97	340 531.21
	Recettes	52 591.56	464 049.00	516 640.56
	<i>Résultat</i>	<i>50 463.32</i>	<i>125 646.03</i>	<i>176 109.35</i>
Budget annexe SAAD				
	Dépenses	17 503.35	4 734 187.20	4 751 690.55
	Recettes	55 727.71	1 608 972.25	1 664 699.96
	<i>Résultat</i>	<i>38 224.36</i>	<i>- 3 125 214.95</i>	<i>- 3 086 990.59</i>
Budget annexe SSIAD				
	Dépenses	2 598.00	1 553 726.18	1 556 324.18
	Recettes	89 254.40	1 667 235.57	1 756 489.97
	<i>Résultat</i>	<i>86 656.40</i>	<i>113 509.39</i>	<i>200 165.79</i>
Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE				
		tableau de financement	résultat d'exploitation	
	Dépenses	303 234.41	6 327 618.59	6 630 853.00
	Recettes	341 862.18	6 416 508.73	6 758 370.91
	<i>Résultat</i>	<i>38 627.77</i>	<i>88 890.14</i>	<i>127 517.91</i>
Budget annexe EHPAD M. CURIE				
		tableau de financement	résultat d'exploitation	
	Dépenses	156 798.93	3 638 293.94	3 795 092.87
	Recettes	184 564.50	3 230 697.52	3 415 262.02
	<i>Résultat</i>	<i>27 765.57</i>	<i>- 407 596.42</i>	<i>- 379 830.85</i>
Budget annexe Crématorium				
	Dépenses	335 494.05	835 815.00	1 171 309.05
	Recettes	345 065.01	1 065 432.61	1 410 497.62
	<i>Résultat</i>	<i>9 570.96</i>	<i>229 617.61</i>	<i>239 188.57</i>
Budget annexe CPEF				
	Dépenses			
	Recettes			
	<i>Résultat</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL				
	Dépenses	4 899 317.77	35 548 055.08	40 447 372.85
	Recettes	6 202 279.49	35 629 808.88	41 832 088.37
	<i>Résultat</i>	<i>1 302 961.72</i>	<i>81 753.80</i>	<i>1 384 715.52</i>



B U D G E T A N N E X E
C S A P A L L A C H R Y S A L I D E

C O M P T E A D M I N I S T R A T I F 2 0 2 4

L'Assemblée délibérante a voté le présent Compte Administratif

- au niveau du CHAPITRE pour la section d'investissement

- au niveau du CHAPITRE pour la section de Fonctionnement

ARRETÉ - SIGNATURES

Présenté par M. Pierre-Emmanuel GIBSON, Président du Comité Syndical,

A Noeux-les-Mines, le mercredi 26 mars 2025

Le deuxième Vice-Président, M. Bruno CHRETIEN



Délibéré par le comité syndical en session le mercredi 26 mars 2025, à Noeux-les-Mines
Les membres du comité syndical,

Nombre de membres en exercice :	<u>136</u>
Nombre de membres présents :	85
Nombre de procurations :	16
Nombre de votants :	99
Nombre de suffrages exprimés :	99
Abstentions : 0 Contres : 0 Pour :	99
Date de la convocation : 20 mars 2025	

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

I. Le cadre général :

La clôture de l'exercice budgétaire se caractérise par les opérations de fin d'exercice et l'établissement du compte administratif, document budgétaire qui rend compte de l'exécution budgétaire d'un exercice. Ce dernier doit être présenté en conformité avec le compte de gestion établi par le comptable public.

Le compte de gestion correspond au bilan (actif/passif) de la collectivité et rassemble tous les comptes mouvementés au cours de l'exercice. Il est remis par le comptable au plus tard le 1^{er} juin de l'année suivant l'exercice budgétaire considéré. Le compte de gestion est soumis au vote du comité syndical **avant** la présentation du compte administratif

Le compte administratif matérialise la clôture de l'exercice budgétaire qui intervient le 31 décembre de l'année, il reprend les réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il présente alors les résultats comptables de l'exercice budgétaire et contient le bilan comptable de chacun des budgets. Le compte administratif est soumis au vote du comité syndical, il est présenté au plus tard le 30 juin N+1 par le Président qui ne peut prendre part au vote.

Les présentations du compte de gestion et du compte administratif sont analogues et les données chiffrées ont l'obligation d'être strictement égales ; le comité syndical doit en constater la conformité.

Le Compte Administratif doit impérativement être transmis au plus tard le 15 juillet au représentant de l'Etat (contrôle de la légalité) avec :

- La délibération en constatant l'adoption ;
- Le compte de gestion ;
- L'état des restes à réaliser en investissement (dépenses et recettes) ;
- La délibération d'affectation du résultat.

L'article 242 de la loi de finances pour 2019, modifié par l'article 205 de la loi de finances pour 2024, précise que les collectivités territoriales, leurs groupements et leurs établissements publics, les services d'incendie et de secours, les centres de gestion de la fonction publique territoriale, le Centre national de la fonction publique territoriale et les associations syndicales autorisées adoptent au plus tard au titre de l'exercice 2026 un compte financier unique (CFU), qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion.

Le compte financier unique constitue une fusion du compte administratif et du compte de gestion qui a pour vocation de:

- favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière,
- améliorer la qualité des comptes,

- simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives.

Le SIVOM de la Communauté du Béthunois s'est engagé dans la démarche dès 2024 pour les 2 budgets concernés, en nomenclature M57 et M4 : le budget principal et le budget annexe du Crématorium.

Les budgets annexes en nomenclature M22 et M22 EPRD continueront à produire un compte administratif et un compte de gestion.

II. Les comptes administratifs et comptes financiers uniques 2024 :

L'état consolidé est composé :

- de 10 budgets : le budget principal et les budgets annexes,
- d'une section de fonctionnement et d'une section d'investissement.

Il traduit l'activité des compétences déléguées par les Communes adhérentes au SIVOM de la Communauté du Béthunois.

A. L'activité des compétences :

Différents indicateurs permettent d'appréhender l'activité des compétences :

-Pour **les établissements**, il s'agit du taux d'occupation :

	2021	2022	2023	2024
Taux d'occupation crèche de Lapugny	70,28%	73,59%	79,62%	71,44%
Taux d'occupation crèche de Verquigneul	72,16%	74,51%	72,76%	73,73%
Taux d'occupation F DEGEORGE	96,30%	96,70%	98,53%	98,29%
Taux d'occupation M CURIE	98,69%	98,50%	98,81%	98,77%
Taux d'occupation RA GUYNEMER	81,36%	93,40%	98,57%	92,87%
Taux d'occupation RA LES SORBIERS	64,20%	81,70%	89,14%	86,97%
Taux d'occupation RA LE RIVAGE				77,46%

Les résidences autonomie ont subi un turn-over important sur cette année 2024 affectant le taux d'occupation annuel. L'activité des établissements d'hébergement de personnes âgées dépendantes reste stable. La crèche de Lapugny accuse quant à elle une légère baisse de son taux d'occupation.

-Pour **la restauration collective**, il s'agit du nombre de repas produits :

	2021	2022	2023	2024
Nombre de repas UCPR	825 432	901 926	949 238	1 000 600

L'activité de cette compétence poursuit son développement.

-Pour les services du pôle enfance jeunesse :

	2021	2022	2023	2024
CLSH : nombre de journées enfants	11 003	11 605	13 501	14 187
Colonie : nombre de séjours	115	411	463	516
Activités physiques et sportives : nombre d'heures réalisées	1 300	1 800	1 800	1 764

L'ouverture d'un troisième centre d'accueil le mercredi sur la Commune d'Allouagne a contribué au dynamisme de l'activité des CLSH. S'agissant de la compétence colonie, la renégociation de la « charte colonie » avec la caisse d'allocation familiale à hauteur de 525 séjours finançables, a permis de répondre favorablement aux demandes d'inscriptions de 516 enfants. Une stabilité est constatée sur le service « activités physiques et sportives ».

-Pour les services du pôle solidarité santé :

	2021	2022	2023	2024
Nombre d'heures effectuées SAAD	107 000	106 000	85 042	47 881
Taux d'occupation des 102 places SSIAD	85%	95%	90%	89%
Nombre de crémations	1 565	1 532	1 616	1 729
Nombre de patients suivis (file active)	383	451	508	521

L'activité du Crématorium est constatée à la hausse.

Le centre de soins et de prévention en addictologie poursuit son développement.

Le service de soins infirmiers à domicile a été sensiblement impacté par la réforme des dotations de l'ARS.

Le service d'aide et d'accompagnement à domicile a volontairement réduit ses interventions au regard du déficit structurel de la compétence.

-Concernant les compétences techniques, l'activité réelle peut être mesurée en fonction du taux de réalisation de l'activité prévisionnelle inscrite au budget :

Compétence	Taux de réalisation de l'activité prévisionnelle	Observations
Centre d'ingénierie	55,82%	L'activité de cette compétence est liée aux projets d'envergure confiés par les Communes.
Voirie entretien	105,38%	L'activité prévisionnelle est pleinement réalisée.
Voirie nettoyage	107,63%	Cette compétence réalise pleinement l'activité déterminée lors de la préparation budgétaire
Voirie déneigement	121,26%	L'activité de ce service est totalement dépendante du climat.
Eclairage public	89,63%	La compétence poursuit les chantiers de modernisation.

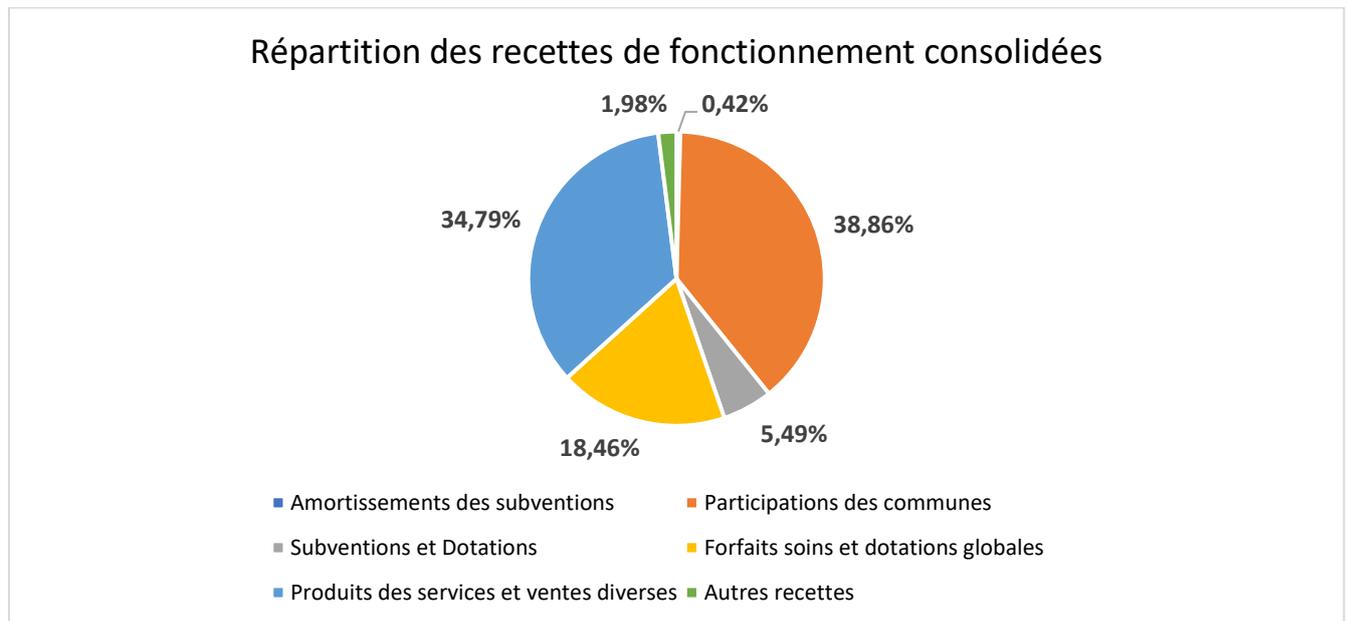
Voirie signalisation	62,87%	L'activité de ce service correspond aux campagnes de traçage confiées par les Communes.
Signalisation tricolore – Vidéoprotection	100,62%	L'activité du service comprend désormais l'installation et la maintenance du matériel de vidéoprotection réalisées pour le compte des Communes.
Entretien des terrains de sport	110,91%	Ces compétences reposent principalement sur les accords techniques d'entretien établis avec les communes adhérentes. La mise à jour de ces accords se poursuit.
Espaces verts	92,66%	
Friches industrielles	121,05%	
Chemins de randonnées	-74,64%	
Serres	92,15%	L'activité des serres dépend des besoins en fleurissement émis par les communes adhérentes.
Défense incendie	125,35%	L'activité du service correspond aux engagements d'entretien et de contrôles annuels des équipements.

B. La section de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement consolidées se sont élevées à hauteur de 32 222 212,23€ et les dépenses à hauteur de 31 956 243,33€ détaillées comme suit :

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
DEPENSES		
Rubriques	CA 2023	CA/CFU 2024
Charges de personnel et frais assimilés	18 564 326,25	17 685 687,97
Charges de gestion courantes	11 284 495,58	12 372 180,31
Intérêts de la dette	242 794,25	239 838,54
Dotation aux amortissements	1 045 818,96	1 342 957,78
Pertes sur créances irrécouvrables	22 191,58	
Autres dépenses	467 539,02	315 578,73
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 627 165,64	31 956 243,33
RECETTES		
Rubriques	CA 2023	CA/CFU 2024
Amortissement subv. & reprise provisions	211 520,29	134 190,52
Participations des communes	11 857 077,49	12 522 366,21
Subventions et Dotations	1 769 995,26	1 768 641,58
Forfaits soins et dotations globales	6 568 899,83	5 948 420,93
Produits des services et ventes diverses	11 978 707,07	11 210 926,76
Autres recettes	1 204 729,98	637 666,23
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	33 590 929,92	32 222 212,23
Résultat annuel	1 963 764,28	265 968,90
Déficit reporté	2 987 074,30	3 591 811,75
Excédent reporté	1 818 080,21	3 407 596,65
Résultat consolidé	794 770,19	81 753,80

→ **Les recettes** : une diminution de 4,07% des recettes globalisées est constatée par rapport au CA 2023.



→ Participation des communes : 38,86% des recettes consolidées, + 5,61% par rapport au CA 2023.

Il s'agit à la fois de la participation des communes aux frais de structure du SIVOM de la Communauté du Béthunois, mais également de leur engagement dans les diverses compétences déléguées.

La part relative aux frais de structure s'élève à 1 129 280€, la part relative aux compétences déléguées s'élève à 11 393 086,21€.

→ Subventions et dotations, forfaits soins et dotations globales : 23,95% des recettes consolidées, -7,46% par rapport au CA 2023.

Il s'agit ici :

- de subventions versées par la CAF pour le fonctionnement des différents services que sont les crèches, les centres de loisirs, le relais petite enfance et les colonies ;
- des dotations versées par l'ARS dans le cadre du fonctionnement des EHPAD, du CSAPA et du service de Soins infirmiers à domicile ;
- de la participation du département versée aux résidences autonomie, aux EHPAD, et au service d'aide et d'accompagnement à domicile.

→ Produits des services et ventes diverses : 34,79 % des recettes consolidées, -6,41% par rapport au CA 2023.

Ces recettes proviennent principalement des services suivants :

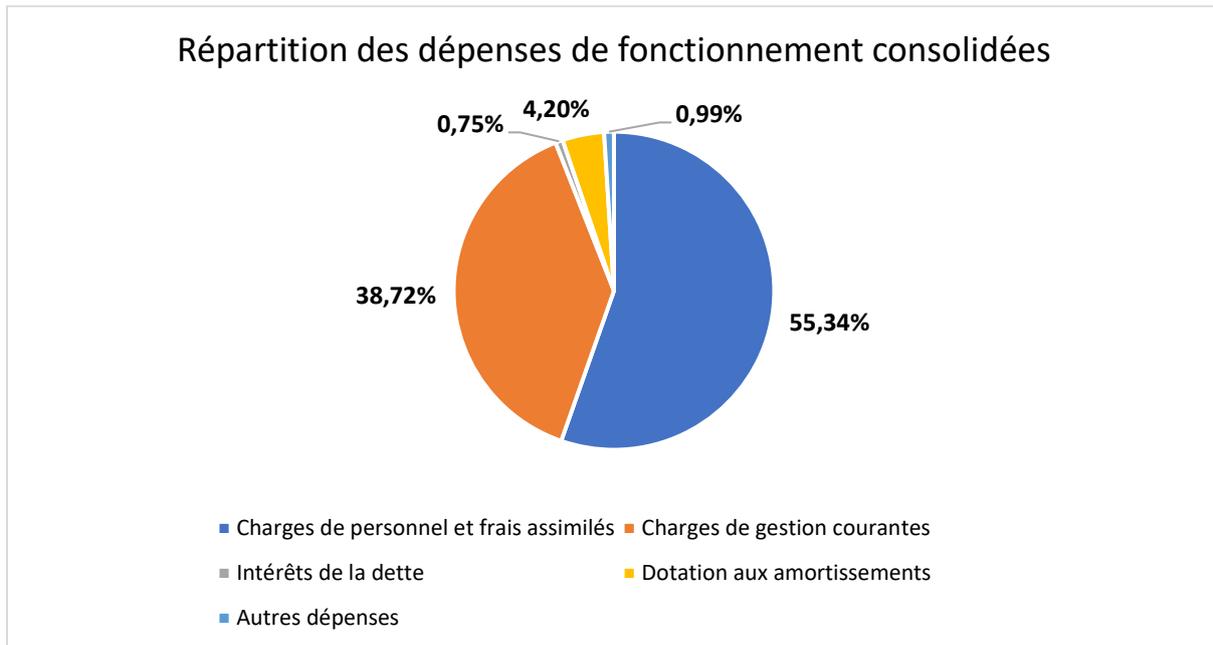
- Vente de repas : Restauration collective (hors participation des communes) et restauration à domicile,
- Participations des usagers (crèches, aide à domicile)
- Hébergement (EHPAD et résidences autonomie)
- Prestations effectuées par les services techniques
- Crématations.

→ Autres recettes : 1,98% des recettes consolidées.

Elles concernent essentiellement les remboursements de rémunération dans le cadre de la mise en œuvre des assurances de personnel, mais comprennent également des écritures de régularisation.

→ Amortissements des subventions et reprises sur provisions : 0,42% des recettes consolidées. Il s'agit d'écritures d'ordre règlementaires **qui ne génèrent pas d'encaissements réels**.

→ **Les dépenses** : une augmentation de 1,04 % est constatée par rapport au CA 2023.



→ Les charges de gestion courante : 38,72% des dépenses globalisées, + 9,64% par rapport au CA 2023.

Elles concernent toutes les dépenses relatives aux bâtiments, l'énergie, les frais de communication, les contrats de maintenance et prestations de services, les assurances, ainsi que les différents achats de fournitures (notamment les denrées alimentaires), de petits matériels et équipements, d'entretien courant ainsi que les fournitures administratives.

→ Les charges de personnel et frais assimilés : 55,34 % des dépenses consolidées, - 4,73% par rapport au CA 2023.

Elles regroupent toutes les données qui se rapportent au personnel : les rémunérations brutes, le régime indemnitaire, les charges salariales et patronales, les assurances. Elles demeurent le premier poste de dépenses pour le SIVOM de la Communauté du Béthunois.

→ Les intérêts de la dette : 0,75% des dépenses consolidées.

Il s'agit du paiement des intérêts compris dans les annuités de remboursement d'emprunt. (CF IV. La dette).

→ Les dotations aux amortissements : 4,20% des dépenses consolidées.

Il s'agit d'écritures d'ordre règlementaires **qui ne génèrent pas de décaissements réels**.

→ Autres dépenses : 0,99% des dépenses consolidées.

Ces charges comprennent notamment les indemnités d'élus, les redevances de logiciels, les atténuations de recettes.

La section de fonctionnement présente ainsi un résultat annuel consolidé de 265 968,90€, ramené à hauteur de 81 753,80€ après affectation des résultats 2023 de l'ensemble des budgets.

C. La section d'investissement :

Les recettes d'investissement consolidées se sont élevées à hauteur de 3 444 407,59€ et les dépenses à hauteur de 4 588 498,39€ détaillées comme suit :

SECTION D'INVESTISSEMENT		
DEPENSES		
Rubriques	CA 2023	CA/CFU 2024
Reprise de subvention		19 596,00
Remboursement de la dette (16)	895 730,91	1 668 282,88
Dépenses d'équipement (20-21-23)	2 130 975,43	1 817 937,49
Opérations patrimoniales	1 953 944,52	965 282,49
Dépôts et cautionnements	113 296,86	117 399,53
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 093 947,72	4 588 498,39
RECETTES		
Rubriques	CA 2023	CA/CFU 2024
Subvention d'équipement (13)	1 267 932,86	528 048,17
Participations reçues (10) *	507 706,60	457 078,85
Affectation du résultat de fonctionnement	335 227,47	605 468,20
Amortissements et opérations patrimoniales	2 481 292,99	1 757 963,65
Dépôts & Cautionnements	133 889,66	90 815,92
Autres recettes	1 550,00	5 032,80
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 727 599,58	3 444 407,59
Résultat annuel	- 366 348,14	-1 144 090,80
Déficit d'investissement reporté	216 271,35	156 108,37
Excédent d'investissement reporté	2 136 221,93	2 449 423,98
Restes à recouvrer (recettes)	510 656,44	308 447,92
Restes à réaliser (dépenses)	870 322,33	154 711,01
Résultat consolidé	1 193 936,55	1 302 961,72

→ **Les recettes** sont composées :

- des subventions attribuées dans le cadre de la construction de la nouvelle unité centrale de production de repas, celles relatives à la construction du poste de police municipale intercommunale, ainsi que les subventions attribuées par la CARSAT dans le cadre de l'aide à l'investissement des résidences autonomie,
- du FCTVA pour un montant de 457 078,85€ et de l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 pour 605 468,20€,
- des amortissements et opérations patrimoniales pour 1 757 963,65€,
- des dépôts et cautionnement pour 90 815,92€,
- des autres recettes pour 5 032,80€.

Les restes à recouvrer s'élèvent à 308 447,92€ détaillés comme suit :

- Subvention DSIL poste PMI : 120 452,92€,
- Subvention Régionale poste de PMI : 116 495€,
- Subvention CEE : 71 500€.

→ **Les dépenses** sont composées :

- du remboursement du capital de la dette pour 1 668 282,88€,
- réaffectation d'une subvention pour 19 596,00,
- des dépenses d'équipement pour 1 817 937,49€,
- des opérations patrimoniales pour 965 282,49€,
- de dépôts et cautionnement pour : 117 399,53€.

Les restes à réaliser s'élèvent à 154 711,01€ détaillés ci-après :

- Mission contrôle technique chantier rue JB Lebas : 190,20€,
- Travaux sur le bâtiment rue JB Lebas : 18 837,19€,
- Travaux siège création d'un point de livraison RCU : 46 916,16€,
- Achat d'une benne calorifugée pour les services techniques : 5 379,83€,
- Saleuse pour la compétence déneigement : 67 680,00€,
- Equipements pour véhicules service électrique : 3 678,83€,
- Instrument de contrôle des poteaux incendie : 4 075,20€,
- Logiciel TITAN résidence Le Rivage pour 7 953,60€.

III. La répartition des comptes administratifs et des comptes financiers
uniques par budget et par section :

INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT			
<i>GLOBALISATION</i>	Investissement	Fonctionnement	TOTAL
Budget Principal			
Dépenses	4 019 768,95	16 410 143,20	20 429 912,15
Recettes	4 351 316,63	18 953 165,29	23 304 481,92
<i>Résultat</i>	<i>331 547,68</i>	<i>2 543 022,09</i>	<i>2 874 569,77</i>
Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers			
Dépenses	10 264,14	514 821,00	525 085,14
Recettes	188 500,21	777 764,38	966 264,59
<i>Résultat</i>	<i>178 236,07</i>	<i>262 943,38</i>	<i>441 179,45</i>
Budget annexe résidence autonomie Guynemer			
Dépenses	42 123,54	668 069,18	710 192,72
Recettes	344 248,27	983 596,49	1 327 844,76
<i>Résultat</i>	<i>302 124,73</i>	<i>315 527,31</i>	<i>617 652,04</i>
Budget annexe résidence autonomie Le Rivage			
Dépenses	9 404,16	526 977,82	536 381,98
Recettes	249 149,02	462 387,04	711 536,06
<i>Résultat</i>	<i>239 744,86</i>	<i>- 64 590,78</i>	<i>175 154,08</i>
Budget annexe CSAPA			
Dépenses	2 128,24	338 402,97	340 531,21
Recettes	52 591,56	464 049,00	516 640,56
<i>Résultat</i>	<i>50 463,32</i>	<i>125 646,03</i>	<i>176 109,35</i>
Budget annexe SAAD			
Dépenses	17 503,35	4 734 187,20	4 751 690,55
Recettes	55 727,71	1 608 972,25	1 664 699,96
<i>Résultat</i>	<i>38 224,36</i>	<i>- 3 125 214,95</i>	<i>- 3 086 990,59</i>
Budget annexe SSIAD			
Dépenses	2 598,00	1 553 726,18	1 556 324,18
Recettes	89 254,40	1 667 235,57	1 756 489,97
<i>Résultat</i>	<i>86 656,40</i>	<i>113 509,39</i>	<i>200 165,79</i>
Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE			
	tableau de financemen	résultat d'exploitation	
Dépenses	303 234,41	6 327 618,59	6 630 853,00
Recettes	341 862,18	6 416 508,73	6 758 370,91
<i>Résultat</i>	<i>38 627,77</i>	<i>88 890,14</i>	<i>127 517,91</i>
Budget annexe EHPAD M. CURIE			
	tableau de financemen	résultat d'exploitation	
Dépenses	156 798,93	3 638 293,94	3 795 092,87
Recettes	184 564,50	3 230 697,52	3 415 262,02
<i>Résultat</i>	<i>27 765,57</i>	<i>- 407 596,42</i>	<i>- 379 830,85</i>
Budget annexe Crématorium			
Dépenses	335 494,05	835 815,00	1 171 309,05
Recettes	345 065,01	1 065 432,61	1 410 497,62
<i>Résultat</i>	<i>9 570,96</i>	<i>229 617,61</i>	<i>239 188,57</i>
TOTAL			
Dépenses	4 899 317,77	35 548 055,08	40 447 372,85
Recettes	6 202 279,49	35 629 808,88	41 832 088,37
<i>Résultat</i>	<i>1 302 961,72</i>	<i>81 753,80</i>	<i>1 384 715,52</i>

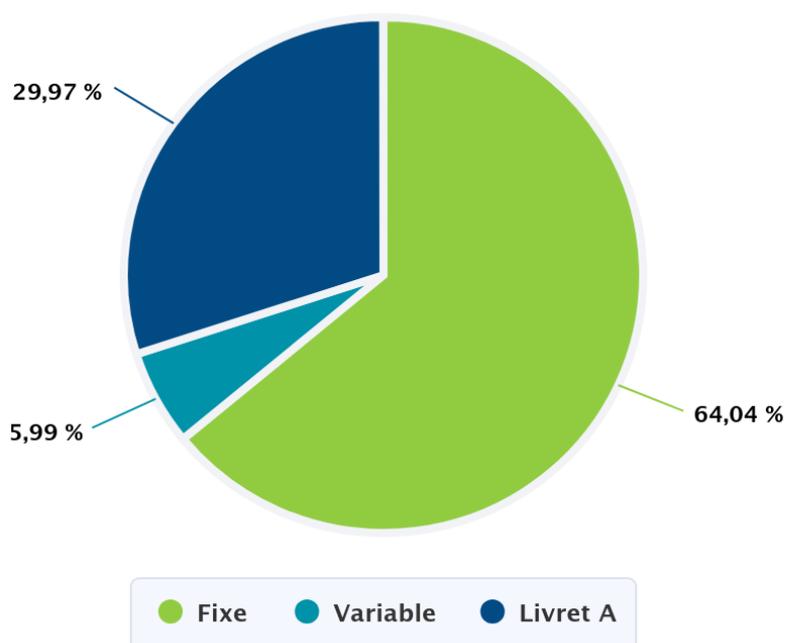
IV. La dette :

Synthèse au 31 décembre 2024 :

Au 31 décembre 2024, le capital restant dû sur l'ensemble des budgets s'élève à 8 778 209€ correspondant à 28 lignes de prêts différentes, à un taux moyen fixé à 2,57%.

Dette par type de risque :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	5 621 629 €	64,04%	1,80%
Variable	526 172 €	5,99%	3,54%
Livret A	2 630 408 €	29,97%	4,00%
Ensemble des risques	8 778 209 €	100,00%	2,57%



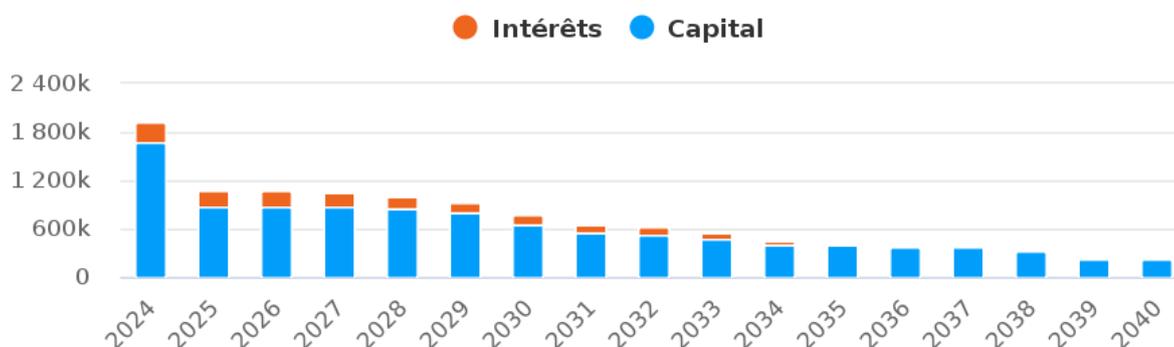
Seuls 5,99% de l'encours de dette total sont à taux variable. Ainsi 94,01% restent sécurisés.

Détail par budget :

Synthèse de votre dette au 31/12/2024 (avec dérivés)

	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
BUDGET PRINCIPAL	4 589 912 €	1,96%	11 ans et 1 mois	6 ans	15
EHPAD F.DEGEORGE	2 658 648 €	3,97%	14 ans et 5 mois	7 ans et 8 mois	7
RESIDENCE AUTONOMIE GUYNEMER	17 190 €	4,79%	2 ans et 7 mois	1 an et 10 mois	1
CREMATORIUM	1 512 459 €	1,89%	9 ans et 2 mois	4 ans et 10 mois	5
TOTAL	8 778 209 €				28

Profil d'extinction de la dette :



Le pic constaté en 2024 correspond au remboursement, en une seule échéance, d'un emprunt de 800 000€, contractualisé dans le cadre de la construction de la nouvelle unité centrale de production de repas et dont le montant avait été défini en fonction de l'estimation du FCTVA à percevoir sur les travaux réalisés.

V. Précisions financières :

A. Les opérations réelles consolidées 2024 :

Il s'agit, concernant les dépenses, des charges effectivement décaissables, et concernant les recettes, des produits réellement encaissables.

FONCTIONNEMENT			
<u>DEPENSES REELLES</u>		<u>RECETTES REELLES</u>	
Charges de personnel et frais assimilés	17 685 687,97	Participations des communes	12 522 366,21
Charges de gestion courantes	12 372 180,31	Produits des services	11 210 926,76
Charges financières	239 838,54	Subventions, forfaits et dotations	7 717 062,51
Autres dépenses réelles	315 578,73	Autres recettes réelles	637 666,23
Total dépenses réelles	30 613 285,55	Total recettes réelles	32 088 021,71
INVESTISSEMENT			
<u>DEPENSES REELLES</u>		<u>RECETTES REELLES</u>	
Dépenses d'équipement	1 817 937,49	affectation du résultat de fonctionnement	605 468,20
Remboursement capital de la dette	1 668 282,88	Dotations, fonds divers et réserves	457 078,85
Autres dépenses réelles	117 399,53	Subventions d'équipement	528 048,17
frais extraordinaire	16 596,00	Autres recettes réelles	95 848,72
Total dépenses réelles	3 620 215,90	Total recettes réelles	1 686 443,94

B. Les niveaux d'épargne:

L'épargne brute (ou capacité d'autofinancement brute), représente l'excédent des recettes réelles de fonctionnement, sur les dépenses réelles de fonctionnement.

Elle constitue un double indicateur :

1. un indicateur de l' « aisance » de la section de fonctionnement, dans la mesure où son niveau correspond à un « excédent » de recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Cet excédent est indispensable pour financer les investissements et rembourser la dette existante.
2. Un indicateur de la capacité du SIVOM à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants.

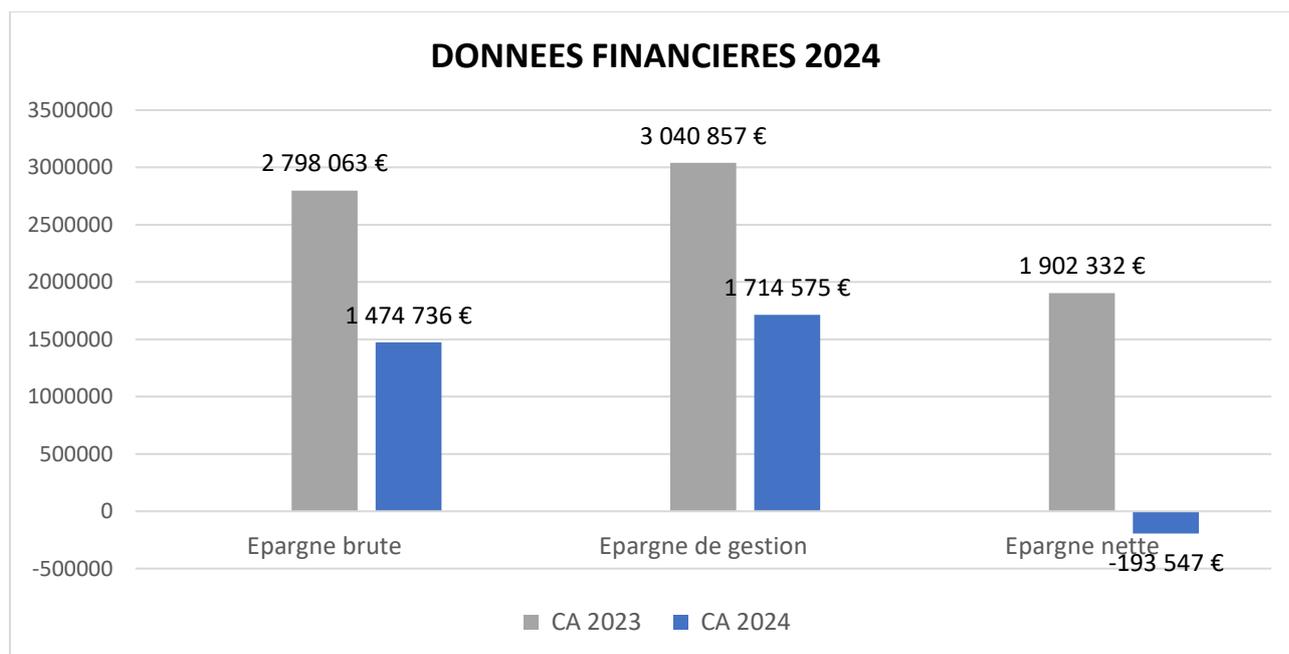
L'épargne de gestion correspond à l'excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

Ce montant permet de couvrir tout ou partie des dépenses réelles d'investissement (en priorité, le remboursement des emprunts et, pour le surplus, les dépenses d'équipement).

L'épargne nette (ou CAF nette) correspond à l'épargne brute déduction faite du remboursement en capital de la dette.

Cet indicateur est essentiel : il correspond à l'autofinancement disponible pour le financement des investissements.

	CA 2023	CA/CFU 2024	Evolution
<i>Dépenses réelles de fonctionnement</i>	30 581 346,68	30 613 285,55	0,10%
<i>Recettes réelles de fonctionnement</i>	33 379 409,63	32 088 021,71	- 3,87%
Epargne brute	2 798 062,95	1 474 736,16	-47,29%
<i>intérêts de la dette</i>	242 794,25	239 838,54	
Epargne de gestion	3 040 857,20	1 714 574,70	-43,62%
<i>remboursement du capital de la dette</i>	895 730,91	1 668 282,88	
Epargne nette	1 902 332,04	- 193 546,72	



Les dépenses réelles de fonctionnement présentent une augmentation globale de 0,1% alors que les recettes réelles de fonctionnement enregistrent une baisse de 3,87 %.

Les intérêts des emprunts restent stabilisés.