

*Compte administratif (groupes fonctionnels)*  
**FONDATION SAVART/Unité de Vie de l'Abbaye**



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de tarification
	Montant		En %											
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE														
ACHATS														
601	Achats stockés matières premières et fourniture:													
602	Achats stockés - Autres approvisionnements													
603	Variation des stocks													
606	Achats non stockés de matières et fournitures													
607	Achats de marchandise													
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établi:													
713	Variations des stocks													
SERVICES EXTERIEURS														
6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale													
6112	Sous-traitance à caractère médico-social													
6118	Sous-traitance autres prestations de service													
AUTRES SERVICES EXTERIEURS														
6241	Transports de biens													
6242	Transports d'usagers													
6247	Transports collectifs du personnel													
6248	Transports divers													
625	Déplacements missions réceptions													
626	Frais postaux - télécommunications													
6281	Prestations de blanchissage extérieure													
6282	Prestations d'alimentation extérieure													
6283	Prestations de nettoyage extérieure													
6284	Prestations d'informatique extérieure													
6287	Remboursements de frais													
6288	Autres prestations													
TOTAL GROUPE I					35 146,01	63 400,00		63 400,00	64 618,63	1 218,63	1,92			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL																	
621	Personnel extérieur a l'établissement			6 200,00				6 200,00				23 151,37		16 951,37		273,41	
622	Rémunération d'intermédiaires & honoraires																
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration c			20 134,99		64 462,90		64 462,90				47 949,53		-16 513,37		-25,62	
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisatr			9 014,70		17 214,25		17 214,25				17 329,57		115,32		0,67	
641	Rémunération du personnel non médical			246 303,93		648 507,14		648 507,14				581 607,90		-66 899,24		-10,32	
642	Rémunération du personnel médical																
643	Rémunération du personnel handicapé																
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.			87 745,42		246 153,40		246 153,40				200 485,77		-45 667,63		-18,55	
646	Personnes handicapées																
647	Autres charges sociales			3 524,36		11 603,41		11 603,41				10 644,73		-958,68		-8,26	
648	Autres charges de personnel			15,13		2 500,00		2 500,00				33 916,67		31 416,67		1 256,67	
TOTAL GROUPE II				366 738,53		996 641,10		996 641,10				915 085,54		-81 555,56		-8,18	
Dont																	
Provisions pour congés payés																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal 2023			Budget 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification En %	
	accepté	exécutoire															

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit bail																
6132	Locations immobilières																
6135	Locations mobilières	662,91		2 000,00				2 000,00				2 172,01		172,01		8,60	
614	Charges locatives et de co-propriété																
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers			1 500,00				1 500,00				1 914,00		414,00		27,60	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	3 832,15		2 000,00				2 000,00				2 039,84		39,84		1,99	
6156	Maintenance	-3,59		7 500,00				7 500,00				7 021,84		-478,16		-6,38	
616	Primes d'assurances	1 001,23		4 400,00				4 400,00				4 218,36		-181,64		-4,13	
617	Etudes et recherches																
618	Divers	75,01		100,00				100,00				180,75		80,75		80,75	
623	Information publications relations publiques																
627	Services bancaires et assimilés	51,88		120,00				120,00				139,89		19,89		16,57	
635	Autres impôts taxes (administration, impôts)											289,76		289,76			
637	Autres impôts taxes (autres organismes)																
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE																	
651	Redevances pour concessions, brevets....																
653	Contribution versée au GHT																
654	Pertes sur créances irrécouvrables																
655	Quote-parts de résultat sur opérations			18 199,80				18 199,80				18 199,80					
657	Subventions																
658	Charges diverses de gestion courante		2,18									0,22		0,22			
CHARGES FINANCIERES																	
66	Charges financières	27 211,05		47 723,52				47 723,52				47 590,71		-132,81		-0,28	
CHARGES EXCEPTIONNELLES																	
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestio																
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab. p																
675	Valeurs comptables des éléments actif																



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant				En %		
678	Autres charges exceptionnelles											
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS												
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/cc			133,26	144 671,09		144 671,09		142 177,62	-2 493,47		-1,72
6812	Dotations amortissements charges d'exploitation											
6815	Dot° aux provisions pour risques et charges d'ex				414,61							
6816	Dot° aux dépréciations des immo incorporelles e											
6817	Dot° aux dépréciations des actifs circulants											
686	Dotations amortissements,provisions Charges fir											
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des											
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires											
68741	Dot. prov régl. destinées à renforcer la couvertur											
68742	Dotations prov régl. pour renouvellement immobi											
687461	Dot. prov régl. réserves plus-values nettes actif i											
687462	Dot° prov régl réserv. plus-values nettes d'actif c											
68748	Autres											
6876	Dotations prov pour dépréciations exceptionnelle											
6891	Reports en fonds reportés											
68921	Reports fonds dédiés à l'invest. s/concours publii				66 300,00		66 300,00		66 300,00			
68922	Reports fonds dédiés à l'exploit s/concours public											
6894	Engagements à réaliser sur Subventions attribué											
6895	Reports en fonds dédiés s/ contribut° financ. auti											
6896	Reports en fonds dédiés sur ress. liées générosi											
TOTAL GROUPE III				33 380,69	294 514,41		294 514,41		292 244,80	-2 269,61		-0,77



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
002	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			435 265,23	1 354 555,51			1 354 555,51				1 271 948,97		-82 606,54		-6,10	
	Déficit de la section d'exploitation reporté																
005	Amortissements comptables excédentaires différé																
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION			435 265,23	1 354 555,51			1 354 555,51				1 271 948,97		-82 606,54		-6,10	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification En %	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES																
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPAD)			424 999,00	1 292 228,00		1 292 228,00		1 250 562,00	-41 666,00	-3,22					
7312132	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF															
732	Produits à la charge de l'Etat															
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)															
733222	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF															
734	Produits à la charge des usagers (hors EHPAD)															
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées															
7351	dont produits à la charge de l'assce. maladie sau															
7351125	dont part forfait journalier frais de transport Accu															
7352	dont produits à la charge du département															
7352121	dont part issue du résultat de l'équation tarifaire															
7352122	dont part issue des financements complémentair															
7352282	dont autres tarifs journaliers (part afférente à la c															
7353	dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532															
73532	dont part afférente à la dépendance (hébergement															
7358	dont produits à la charge d'autres financeurs															
738	Produits à la charge d'autres financeurs															
TOTAL GROUPE I				424 999,00	1 292 228,00		1 292 228,00		1 250 562,00	-41 666,00	-3,22					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification En %	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																	
70	Produits sauf 7082																
70821	Forfaits journaliers																
70822	Participations prévues 4ème al art L242-4 CASF																
70823	Particip, frais repas, transport dans étab d'aide/tr																
70828	Autres participations forfaitaires des usagers																
71	Production stockée																
72	Production immobilisée																
74	Subventions d'exploitation et participations.																
75	Autres produits de gestion courante																
603	Variations des stocks (en recettes)																
609	Rabais remises ristournes s/achats																
619	Rabais remises ristournes serv. ext.																
629	Rabais remises ristournes autres services extérie																
6419	Remboursements sur rémunération personnel nc																
6429	Remboursements sur rémunérations personnel r																
6439	Remboursements sur rémunération personnel hc																
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale																
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.																
TOTAL GROUPE II																	
8,88																	
12 208,14																	
12 208,14																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de tarification
					Montant	En %						
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES												
76	Produits financiers											
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
771	Produits sur opérations de gestion											
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab.											
775	Produits de cessions d'éléments d'actif											
777	Quote-part subventions d'investissement											
778	Autres produits exceptionnels											
AUTRES PRODUITS												
781	Rep s/dépréc,amort & prov à inscrire dans prod.											
786	Rep s/dépréc & prov à inscrire dans prod. financ.											
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires											
78741	Rep s/prov régl. destinées à renforcer couverture											
78742	Rep s/prov régl. pour renouvellement des immos											
787461	Rep s/prov régl. : rés plus-values nettes d'actif li											
787462	Rep s/provis° régl. : rés plus-values nettes d'acti											
78748	Autres reprises											
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles											
7891	Utilisations de fonds reportés											
78921	Utilisat° fonds dédiés l'investissement s/concour.											
78922	Utilisat° fonds dédiés à l'exploitation s/concours l											
7894	Utilisat° fonds dédiés sur subventions d'exploitati											
7895	Utilisat° fonds dédiés s/contribut° financ. d'organ											
7896	Utilisat° fonds dédiés s/ressources générosité dl											
79	Transfert de charges											
TOTAL GROUPE III												



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1700/Unité de Vie de l'Abbaye

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			504 675,62		1 308 505,05		1 308 505,05		1 284 814,81		-23 690,24		-1,81			
001	Excédent de la section d'exploitation reporté																
003	Amortissements comptables excédentaires différé																
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			504 675,62		1 308 505,05		1 308 505,05		1 284 814,81		-23 690,24		-1,81			



# **ASSOCIATION FONDATION SAVART**

Rue du Chamiteau

02830 Saint Michel

Téléphone : 03 23 58 38 22

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

**Institut Médico Professionnel & Section Autiste**

**2 Grande Rue**

**02250 La Neuville Bosmont**

**Le Président,  
Mr CLAEYS Bernard**

**Le Directeur,  
Mr DENICOURT Éric**



## **5. Domaine budgétaire**

Le total des charges réalisées est de 3 206 937.57euros et le total des produits réalisés est de 3 303 066.84 euros.

Charges de la section d'exploitation
--------------------------------------

### Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 475 532.09 euros et présentent un dépassement de 47 261.85 euros.

Le dépassement est principalement dû aux transports des usagers. En effet ce poste présente un dépassement de 56 691.30 euros.

Les dépenses concernant l'ouverture de l'impro le week-end et les vacances pour l'accueil de Théo Descotes sont :

- Carburant pour 218.70 euros
- Alimentation pour 1 940.06 euros
- Sortie pour 308.70 euros
- Alimentation à l'extérieur pour 718.19 euros

Les repas payants (pour les salariés, pour les portes ouvertes...) viennent atténuer les frais d'alimentation pour 3 481.01 euros

Les fournitures scolaires, éducatives et de loisirs sont atténuées par les ventes de la boutique des jeunes pour 326.48 euros.

Un fond dédié pour des tests covid permet d'atténuer les fournitures médicales pour 329.50 euros.

Les dépenses pour l'accompagnement dans la préparation de la certification cap handeo sont financées par un fond dédié pour 1 174.80 euros.

Des participations d'usagers viennent également atténuer le GI pour 50.00 euros.

Après les atténuations, le GI présente un dépassement de 41 900.06 euros.



### Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 2 176 732.68 euros et présentent un non-atteint de 112 015.63 euros.

Concernant les dépenses de personnel, on notera :

La mise en place du Segur 2024 : l'ensemble du personnel de l'impro bénéficie de la prime segur.

Le poste de psychométricien est non pourvu.

Une éducatrice spécialisée est en mi-temps thérapeutique.

Les dépenses concernant l'ouverture de l'impro le week-end et les vacances pour l'accueil de Théo Descotes sont :

- Rémunération du personnel pour 26 113 euros
- Charges patronales pour 12 444 euros

Les charges de personnel sont atténuées par :

- Des indemnités journalières de prévoyance pour 491.74 euros.
- Des avantages en nature pour 6 918.15 euros.
- La reprise de fonds dédiés pour la formation de la section autiste pour 520 euros.

Après les atténuations, le GII présente un **non atteint de 119 945.52 euros**

### Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 554 672.80 euros et présentent un dépassement de 3 338.83 euros.

Les dotations aux amortissements pour un montant de 260 299.05 euros sont financées en partie par une reprise de subvention pour 52 379.00 euros et une reprise de fonds dédiés pour 77 012.08 euros.

Une provisions créance douteuse pour 3 540.00 euros est enregistrée, elle correspondant à des frais de séjour impayés.



Résultat de la section d'exploitation
---------------------------------------

**L'excédent comptable 2024 représente 96 129.27 euros**

Nous proposons l'affectation suivante :

- 48 064.64 en 106856520 réserves de compensation des déficits.
- 48 064.63 en 106852200 réserves affectés à l'investissement.

Section d'investissements
---------------------------

Nature de l'opération prévue	Montant prévus	Réalisé en 2024
<b><u>Frais d'évaluation</u></b>		
audit cap handeo	8 100,00	
evaluation	6 253,57	6 253,57
<b><u>Agencement et Installation</u></b>		
connection grilles d entrees	850,00	
cablage	22 709,58	19 114,79
tetes thermostatiques	2 500,00	
<b><u>Matériel et Outillage</u></b>		
lave vaisselle autremencourt	579,99	579,99
horloge outdoor	985,20	985,20
tracteur tondeuse stiga+accessoires	5 290,79	5 290,79
tondeuse iseki	1 662,60	1 662,60
tondeuse debrousailleuse iseki	2 799,00	2 799,00
debrousailleuse couteau taillis still	899,10	899,10
tondeuse iseki superpro 53 cm	1 701,00	1 701,00
coupe haies stihl hl 94	919,08	919,08
lave vaisselle a capot	5 418,00	4 170,00
adoucisseur		1 248,00
linge de lit	4 137,87	
table muti jeux	800,00	779,00
lave linge		449,99



television led		399,99
seche linge miele T5240		400,00
ecran projection electrique		349,90
<b><u>Matériel de transport</u></b>		
renault clio evolution etech full hybrid 145	22 732,76	22 632,00
renault trafic gv238yt	40 112,26	39 822,50
<b><u>Matériel de bureau et informatique</u></b>		
tableau i3 touch x2 subv ce		6 654,84
tablette samsung galaxy a9+ wifi dui		973,28
materiel informatique dui		5 494,53
video projecteur		771,40
<b><u>Mobilier</u></b>		
meuble haut 30 bacs	548,00	548,00
meuble haut 15 bacs	541,53	541,53
22 chaise spectro beige refectoire	929,81	929,81
22 chaise spectro gris refectoire	929,81	929,81
meuble haut 3 portes pour buffet refectoire	1 029,90	1 029,90
2 buffet parady 2 portes 4 tiroirs refectoire	3 047,04	3 047,04
6 table toronto 120*80 plateau oak refectoire	1 611,00	1 611,00
5 table toronto 120*80 plateau pin refectoire	1 342,50	1 342,50
mobilier	7 000,00	
<b><u>TOTAL</u></b>	<b>145 430,39</b>	<b>134 330,14</b>

L'audit cap handeo est en cours.

Le tableau i3 touch est financé par une subvention de la Caisse d'Epargne.

Les tablettes et le matériel informatique sont financés par la subvention DUI pour 6 467.81 euros.

L'écran de projection électrique et le vidéo projecteur sont des immobilisations du Siège de la fondation transférées à l'impro.



COMPTE ADMINISTRATIF 2024

N° FINESS :020000469

ETABLISSEMENT ou SERVICE :IMPRO

ADRESSE :2 Grande Rue02250

NOM DU DIRECTEURou de la personne habilitée à représenter l'établissement :M. DENICOURT ERIC

Date de la dernière habilitation :01/09/2021

ORGANISME GESTIONNAIRE :FONDATION SAVART

TELEPHONE :03.23.20.00.71FAX :03.23.20.63.76Courriel :impro.et.sectionautiste@fondationsavart.

CATEGORIE :183 - Institut médico-éducatif (IME)

Autorité en charge de la tarification :Assurance Maladie

C.C.N.T :CCNT 1966

CAPACITE AUTORISEE :55

CAPACITE INSTALLEE :55

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

Eléments du Budget exécutoire

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE45,41

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

Excédent incorporé N-2

Amplitude d'ouverture de l'ESMS (en jours)

Prévu au BE

Réalisé au CA



# Activités



1 Activité de l'établissement ou du Service

Nature		Nombre théorique au BP 2024	Nombre prévisionnel 2024	Nombre réalisé 2024	Taux d'occupation	Ecart	
						Nombre	%
Activité réalisée		(1)	(2)	(3)=(2)/(1)	(4)=(2)-(1)	5 = (4)/(1)	
Total en journées		11 550,00	10 571,00		-11 550,00	-100,00	
Externat							
Semi-Internat							
Internat		11 550,00	10 571,00		-11 550,00	-100,00	
Nbre de séances							
Autre	Week-end						
Autre							



2 Accueil des plus de 20 ans au titre de l'art. L 242-4 du CASF

TOTAL BP		+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS Nbre Total      dont CMUC-C		+ 20 ans orientés FAM	+ 20 ans orientés Foyer	Autres	
(de 1 à 5)		(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	
Nombre de journées réalisées								
Externat								
Semi-Internat								
Internat								
Autre								
Autre								
Autre								
Nombre de personnes concernées au cour de l'année N (réel) <div></div>								
Montant total des tarifs facturés aux conseil départementaux au titre de l'année N <div></div>								
TOTAL Réel		+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS Nbre Total      dont CMUC-C		+ 20 ans orientés FAM	+ 20 ans orientés Foyer	Autres	
(de 6 à 10)		(6)	(7)		(8)	(9)	(10)	

Nombre de journées réalisées								
Externat								
Semi-Internat								
Internat								
Autre								
Autre								
Autre								



3 Tableau récapitulatif de l'exécution budgétaire

Dépenses - Charges				Recettes - Produits		
Totaux	Budget exécutoire 2024	Réel 2024	Ecart	Budget exécutoire 2024	Réel 2024	Ecart
SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ETABLISSEMENT						
Total (1)	1 638 911,67	1 733 110,08	94 198,41	1 638 911,67	1 733 110,08	94 198,41
SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL						
Total (2)	3 268 352,52	3 206 937,57	-61 414,95	3 268 352,52	3 303 066,84	34 714,32
BUDGETS ANNEXES						
Total (3)						
Reprise de résultat (4)						
Total Général (2) + (3) +(4)	3 268 352,52	3 206 937,57	-61 414,95	3 268 352,52	3 303 066,84	34 714,32



A C T I F		Arrêté au 31/12/2024			31/12/2023
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement		16 513,57	-10 046,96	6 466,61	3 078,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va		3 382,56	-3 382,56		
Autres		9 956,27		9 956,27	
Immobilisations Corporelles					
Constructions		5 676 555,59	-3 745 431,71	1 931 123,88	2 110 938,18
Installations techniques matériel et outillage		498 473,14	-412 224,78	86 248,36	85 005,69
Autres		688 226,19	-507 880,92	180 345,27	130 826,97
Immobilisations grevées de droits		177 543,41	-175 154,64	2 388,77	3 668,84
Immobilisations Financières					
Autres		6 259,25		6 259,25	6 259,25
TOTAL I		7 076 909,98	-4 854 121,57	2 222 788,41	2 339 776,93
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison		2 502 341,59		2 502 341,59	2 371 736,56
TOTAL II		2 502 341,59		2 502 341,59	2 371 736,56
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes					2 835,00
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		9 685,79	-3 540,00	6 145,79	8 926,97
Autres		10 439,52		10 439,52	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Disponibilités		3 653,66		3 653,66	63 082,71
TOTAL III		23 778,97	-3 540,00	20 238,97	74 844,68
Comptes de Régularisation					
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance		7 528,19		7 528,19	5 829,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL IV		7 528,19		7 528,19	5 829,41
TOTAL GENERAL		9 610 558,73	-4 857 661,57	4 752 897,16	4 792 187,58



P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		68 354,18	68 354,18
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		1 751 337,30	1 582 329,77
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		96 129,27	-39 052,94
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		-37 705,53	170 354,94
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		545 999,30	591 910,49
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		100 865,73	100 865,73
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		2 524 980,25	2 474 762,17
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		90 267,92	87 698,27
TOTAL II		90 267,92	87 698,27
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		6 613,77	6 613,77
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		63 255,00	63 255,00
TOTAL III		69 868,77	69 868,77
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		893 515,84	973 031,58
Sur autres ressources		4 376,66	3 897,30
TOTAL IV		897 892,50	976 928,88
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		709 567,08	747 500,17
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		3 321,12	3 525,49
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 395,93	50 357,66
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		310 820,97	301 592,72
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		84 782,62	79 953,45
TOTAL V		1 169 887,72	1 182 929,49
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		4 752 897,16	4 792 187,58



# Investissements



4.1 Plan de financement : opérations d'investissement réalisées dans l'année

Nature de l'opération	Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisé en 2024	
	Coût	Date de réalisation prévue	Coût	Date de réalisation
audit cap handeo	8 100.00	01/12/2024	0.00	
evaluation des essms	6 253.57	28/02/2024	6 253.57	07/05/2024
connection grilles d entr	850.00	01/11/2024	0.00	
cablage refonte systeme i	22 709.58	01/12/2024	19 114.79	14/10/2024
tetes thermostatiques	2 500.00	01/11/2024	0.00	
lave vaisselle autremenco	579.99	11/06/2024	579.99	11/06/2024
horloge outdoor	985.20	26/06/2024	985.20	26/06/2024
tracteur tondeuse stiga+a	5 290.79	25/09/2024	5 290.79	25/09/2024
tondeuse iseki	1 662.60	25/09/2024	1 662.60	25/09/2024
tondeuse debrousailleuse	2 799.00	25/09/2024	2 799.00	25/09/2024
debrousailleuse couteau t	899.10	25/09/2024	899.10	25/09/2024
tondeuse iseki superpro 5	1 701.00	13/03/2024	1 701.00	13/03/2024
coupe haies stihl hl 94	919.08	13/03/2024	919.08	13/03/2024
lave vaisselle a capot	5 418.00	27/08/2024	4 170.00	27/08/2024
adoucisseur	0.00		1 248.00	27/08/2024
linge de lit	4 137.87	01/11/2024	0.00	
table multi jeux	800.00	01/11/2024	779.00	27/10/2024
lave linge	0.00		449.99	17/04/2024
television led	0.00		399.99	22/05/2024
seche linge miele T5240	0.00		400.00	06/11/2024
ecran projection	0.00		349.90	01/09/2024
renault cilo evolution et	22 732.76	28/03/2024	22 632.00	28/03/2024
renault trafic	40 112.26	28/03/2024	39 822.50	28/03/2024
tableau i3 touch x2 subv	0.00		6 654.84	24/07/2024
tablette samsung galaxy a	0.00		973.28	22/11/2024
materiel informatique dui	0.00		5 494.53	22/11/2024
video projecteur	0.00		771.40	01/09/2024
meuble haut 30 bacs	548.00	19/06/2024	548.00	19/06/2024
meuble haut 15 bacs	541.53	19/06/2024	541.53	19/06/2024
22 chaise spectro beige re	929.81	16/05/2024	929.81	16/05/2024
22 chaise spectro gris ref	929.81	16/05/2024	929.81	16/05/2024
meuble haut 3 portes pour	1 029.90	25/06/2024	1 029.90	25/06/2024
2 buffet parady 2 portes	3 047.04	25/06/2024	3 047.04	25/06/2024
6 table toronto 120*80	1 611.00	28/06/2024	1 611.00	28/06/2024
5 table toronto 120*80	1 342.50	28/06/2024	1 342.50	28/06/2024
mobilier	7 000.00	01/12/2024	0.00	







Plan de financement (tranche réalisée)

	Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres
Autorisé dans le cadre du plan	145 430,39			
Réalisé	134 330,14			
Ecart	11 100,25			



# BILAN FINANCIER

IMPRO

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
<b><u>Biens stables</u></b>				<b><u>Financements stables</u></b>			
Immobilisations incorporelles nettes	5 150,16	3 078,00	6 466,61	Apports ou fonds associatifs	68 354,18	68 354,18	68 354,18
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes			
- Terrains				Excédents affectés à l'investissement	1 083 471,67	1 083 471,67	1 084 328,51
- Constructions	5 673 387,06	5 676 555,59	5 676 555,59	Subventions d'investissements	646 700,46	591 910,49	545 999,30
- Installation, matériels et outillages techniques	438 428,54	475 839,50	498 473,14	Rés. de compensation charges d'amort.	96 612,16	195 004,10	279 144,26
- Autres immobilisations corporelles	759 271,76	760 326,67	865 769,60	Prov. pour renouvellement des immos.			
Immobilisations en cours	7 202,58		9 956,27	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	100 865,73	100 865,73	100 865,73
Immobilisations financières	6 259,25	6 259,25	6 259,25	Emprunts et dettes financières	790 833,49	747 500,17	704 166,85
Amortissements comptables excédentaires différés				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres				- Constructions	3 373 259,59	3 565 617,41	3 745 431,71
Comptes de liaison investissement				- Installation, matériels et outillages techniques	370 818,48	390 833,81	412 224,78
				- Autres immobilisations corporelles	559 750,02	625 830,86	683 035,56
				Autres	992 109,58	933 040,93	855 549,49
				Comptes de liaison investissement			
<b>TOTAL II</b>	<b>6 889 699,35</b>	<b>6 922 059,01</b>	<b>7 063 480,46</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>8 082 775,36</b>	<b>8 302 429,35</b>	<b>8 479 100,37</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>1 193 076,01</b>	<b>1 380 370,34</b>	<b>1 415 619,91</b>
<b><u>Actifs stables d'exploitation</u></b>				<b><u>Financements stables d'exploitation</u></b>			
Report à nouveau déficitaire	32,91		39 052,94	Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	104 720,64	104 720,64	104 720,64
Résultat déficitaire		39 052,94		Réserve de compensation des déficits	100 742,36	199 133,36	283 143,89
Droits acquis par les salariés non provisionnés				Résultat excédentaire	168 021,05		96 129,27
Autres				Report à nouveau excédentaire affecté à			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				- réduction des charges d'exploitation	196 815,85	170 354,94	1 347,41
				- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	63 255,00	69 868,77	69 868,77
				Fonds dédiés	49 655,92	43 887,95	42 343,01
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
<b>TOTAL IV</b>	<b>32,91</b>	<b>39 052,94</b>	<b>39 052,94</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>683 210,82</b>	<b>587 965,66</b>	<b>597 552,99</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>683 177,91</b>	<b>548 912,72</b>	<b>558 500,05</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>1 876 253,92</b>	<b>1 929 283,06</b>	<b>1 974 119,96</b>
<b><u>Valeurs d'exploitation</u></b>				<b><u>Dettes d'exploitation</u></b>			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés	733,79	2 835,00		Fournisseurs d'exploitation	74 722,09	50 357,66	61 395,93
Organismes payeurs, usagers	10 077,14	8 926,97	6 145,79	Dettes sociales	263 852,47	279 102,92	286 143,35
Créances diverses d'exploitation			3 540,00	Dettes fiscales	20 447,01	22 489,80	24 277,62
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	80 437,60	79 953,45	84 782,62
Charges constatées d'avance	12 374,54	5 829,41	7 528,19	Dépréciation des stocks et créances			3 540,00
Dépenses pour congés payés				Produits constatés d'avance			
Autres			10 039,52	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
				Autres			
				Comptes de liaison exploitation			
<b>TOTAL VI</b>	<b>23 185,47</b>	<b>17 591,38</b>	<b>27 253,50</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>439 459,17</b>	<b>431 903,83</b>	<b>460 139,52</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>				<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>416 273,70</b>	<b>414 312,45</b>	<b>432 886,02</b>
<b><u>Liquidités</u></b>				<b><u>Financements à court terme</u></b>			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	163 238,84	63 082,71	3 653,66	Fonds des majeurs protégés			5 400,23
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie	2 181 836,87	2 371 736,56	2 502 341,59	Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus	3 729,87	3 525,49	3 321,12
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie	48 818,22	87 698,27	90 267,92
<b>TOTAL VIII</b>	<b>2 345 075,71</b>	<b>2 434 819,27</b>	<b>2 505 995,25</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>52 548,09</b>	<b>91 223,76</b>	<b>98 989,27</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>2 292 527,62</b>	<b>2 343 595,51</b>	<b>2 407 005,98</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>			
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>9 257 993,44</b>	<b>9 413 522,60</b>	<b>9 635 782,15</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>9 257 993,44</b>	<b>9 413 522,60</b>	<b>9 635 782,15</b>



4.2.1 Section d'investissement : Emplois

Réduction des fonds propres ou reprise sur apports

10	Fonds propres et réserves (ESSMS privés)						
1161	Amortissements comptables excédentaires différés						
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables				52 379,00		

Reprises

14	Provisions réglementées (sauf compte 1412)						
15	Provisions pour risques et charges						

Remboursement des dettes financières

16	Emprunts et dettes assimilées	43 333,32		43 333,32			
17	Dettes rattachées à des participations						

Compte de liaison investissement

18	Comptes de liaison investissements						
----	------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Fonds dédiés

19	Fonds dédiés ou reportés				77 491,44		
----	--------------------------	--	--	--	-----------	--	--

Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

20	Immobilisations incorporelles	14 353,57		14 353,57	6 253,57	-8 100,00	-56,43
21	Immobilisations corporelles	131 076,82		131 076,82	128 076,57	-3 000,25	-2,29
22	Immobilisations mises en concession						
23	Immobilisations en cours				9 956,27	9 956,27	

Participations et créances rattachées à des participations

26	Participations et créances rattachées à des participations						
----	--	--	--	--	--	--	--

Autres immobilisations financières

27	Autres immobilisations financières						
----	------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Autres

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

Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)

001	Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)						
-----	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements comptables excédentaires différés

004	Amortissements comptables excédentaires différés						
-----	--	--	--	--	--	--	--

Excédent d'investissement

003	Excédent d'investissement	1 450 147,96		1 450 147,96	1 415 619,91	-34 528,05	-2,38
-----	---------------------------	--------------	--	--------------	--------------	------------	-------

TOTAL GENERAL

	TOTAL GENERAL	1 638 911,67		1 638 911,67	1 733 110,08	94 198,41	5,75
--	---------------	--------------	--	--------------	--------------	-----------	------



4.2.2 Section d'investissement : Ressources

Augmentation des fonds propres

10	Fonds propres et réserves (ESSMS privés)				Réel (4)	Montant (5)=(4)-(3)	En % (6)=(5)/(3)
1161	Amortissements comptables excédentaires différés				84 997,00	84 997,00	
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables				6 467,81	6 467,81	

Dotations aux provisions

14	Provisions réglementées (sauf compte 1412)						
15	Provisions pour risques et charges						

Augmentation des dettes financières

16	Emprunts et dettes assimilées						
17	Dettes rattachées à des participations						

Compte de liaison

18	Compte de liaison investissements						
----	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Fonds dédiés

19	Fonds Dédiés ou reportés						
----	--------------------------	--	--	--	--	--	--

Immobilisations (sorties)

20	Immobilisations incorporelles						
21	Immobilisations corporelles						
22	Immobilisations mises en concession						
23	Immobilisations en cours						

Participations et créances rattachées à des participations

26	Participations et créances rattachées à des participations						
27	Autres immobilisations financières						

Autres

28	Amortissements des immobilisations (dotations)	258 541,33		258 541,33	261 274,93	2 733,60	1,06
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)						
39	Dépréciations de stocks et en cours						
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)						
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)						
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)						
001	Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)	1 380 370,34		1 380 370,34	1 380 370,34		
004	Amortissements comptables excédentaires différés						
007	Déficit d'investissement						
TOTAL GENERAL		1 638 911,67		1 638 911,67	1 733 110,08	94 198,41	5,75



4.3.1 Tableau des amortissements

Amortissements des immobilisations incorporelles				
	Amortissements cumulés au 31 décembre 2023	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2024
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)
2801	Frais d'établissement	7 182,00	2 864,96	10 046,96
2803	Frais de recherche et de développement			
2804	Contribution aux investissements communs des GHT			
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	3 382,56		3 382,56
2808	Autres immobilisations incorporelles			
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811	Terrains			
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			
2813	Constructions sur sol propre	3 565 617,41	179 814,30	3 745 431,71
2814	Constructions sur sol d'autrui			
2815	Installations, matériel et outillage techniques	390 833,81	21 390,97	412 224,78
2818	Autres immobilisations corporelles	451 956,29	55 924,63	507 880,92
	Dont : Matériel de transport	315 072,48	46 490,10	361 562,58
	Matériel de bureau	60 213,79	506,18	60 719,97
	Matériel informatique	64 530,42	2 983,23	67 513,65
TOTAL GENERAL				
	4 592 846,64	261 274,93		4 854 121,57



4.3.2 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

Réserves de compensation		Montant au au 31 décembre N-1 2023 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31 décembre 2024 (4)=(1)+(2)-(3)
106856	des déficits d'exploitation	199 133,36	84 010,53		283 143,89
106857	des charges d'amortissement	195 004,10	84 140,16		279 144,26
Provisions réglementées					
141	destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				
142	pour renouvellement des immobilisations				
143	réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				
144	relatives aux autres éléments d'actif				
145	Amortissements dérogatoires				
146	Provision spéciale de réévaluation				
147	Plus values réinvesties				
148	Autres provisions réglementées	100 865,73			100 865,73
1483	dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	100 865,73			100 865,73
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions					
151	pour risques	6 613,77			6 613,77
152	pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153	pour pensions et obligations similaires				
154	pour restructurations (ESSMS privés)				
155	pour impôts				
156	pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)				
157	pour charges à répartir sur plusieurs exercices	63 255,00			63 255,00
158	Autres provisions pour charges				
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciations des stocks et encours				
49	Dépréciations des comptes de tiers		3 540,00		3 540,00
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
191	reportés liés aux legs ou donations				
192	sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	973 031,58		79 515,74	893 515,84
194	sur subventions d'exploitation				
195	sur contributions financières d'autres organismes	3 897,30	830,41	351,05	4 376,66
196	sur ressources liées à la générosité du public				
TOTAL GENERAL		1 541 800,84	172 521,10	79 866,79	1 634 455,15







# Immobilisations

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	10 260.00		6 253.57
Autres postes d' immobilisations incorporelles	3 382.56		9 956.27
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 642.56</b>		<b>16 209.84</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre	4 022 234.75		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	1 654 320.84		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	475 839.50		22 633.64
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	428 240.99		62 454.50
Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 542.27		42 988.43
Emballage récupérables et divers	177 543.41		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 912 721.76</b>		<b>128 076.57</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 259.25		
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 259.25</b>		
<b>Total Général</b>	<b>6 932 623.57</b>		<b>144 286.41</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			16 513.57	
Autres postes d' immobilisations incorporelles			13 338.83	
<b>Immobilisations incorporelles</b>			<b>29 852.40</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre			4 022 234.75	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			1 654 320.84	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			498 473.14	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			490 695.49	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			197 530.70	
Emballage récupérables et divers			177 543.41	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>			<b>7 040 798.33</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 259.25	
<b>Immobilisations financières</b>			<b>6 259.25</b>	
<b>Total Général</b>			<b>7 076 909.98</b>	



## Créances et Dettes

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	-		
Clients douteux ou litigieux	3 540.00	3 540.00	
Autres créances clients	6 145.79	6 145.79	
Personnel et comptes rattachés	400.00	400.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	10 039.52	10 039.52	
Charges constatées d'avance	7 528.19	7 528.19	
<b>Total général</b>	<b>27 653.50</b>	<b>27 653.50</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 321.12	3 321.12		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	704 166.85	43 333.32	173 333.28	487 500.25
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 395.93	61 395.93		
Personnel et comptes rattachés	142 473.55	142 473.55		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 069.80	144 069.80		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	24 277.62	24 277.62		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	84 782.62	84 782.62		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total général</b>	<b>1 164 487.49</b>	<b>503 653.96</b>	<b>173 333.28</b>	<b>487 500.25</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 333.32			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				



# Exploitation



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE										
ACHATS										
601	Achats stockés matières premières et fournitures									
602	Achats stockés - Autres approvisionnements									
603	Variation des stocks									
606	Achats non stockés de matières et fournitures	300 034,35	300 730,95		300 730,95		304 276,71	3 545,76		1,18 %
607	Achats de marchandise									
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établissement									
713	Variations des stocks									
SERVICES EXTERIEURS										
6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale									
6112	Sous-traitance à caractère médico-social	41 051,32	36 122,79		36 122,79		28 130,49	-7 992,30		-22,13 %
6118	Sous-traitance autres prestations de service	3 495,90	352,66		352,66		96,90	-255,76		-72,52 %
611	Sous-traitance prestations de service avec des entreprises									
AUTRES SERVICES EXTERIEURS										
6241	Transports de biens									
6242	Transports d'usagers	88 658,52	45 731,70		45 731,70		102 423,00	56 691,30		123,96 %
6247	Transports collectifs du personnel									
6248	Transports divers									
625	Déplacements missions réceptions	7 843,39	9 012,38		9 012,38		10 276,08	1 263,70		14,02 %
626	Frais postaux - télécommunications	12 825,47	10 700,42		10 700,42		13 530,81	2 830,39		26,45 %
6281	Prestations de blanchissage extérieure	1 475,22	2 334,40		2 334,40		1 649,01	-685,39		-29,36 %
6282	Prestations d'alimentation extérieure	3 034,00	2 739,90		2 739,90		718,19	-2 021,71		-73,79 %
6283	Prestations de nettoyage extérieure									
6284	Prestations d'informatique extérieure									
6287	Remboursements de frais									
6288	Autres prestations	20 428,59	20 545,04		20 545,04		14 430,90	-6 114,14		-29,76 %
628	Prestations diverses									



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
TOTAL GROUPE I										
		478 846,76	428 270,24	0,00	428 270,24	0,00	475 532,09	47 261,85	11,04 %	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL										
621	Personnel extérieur a l'établissement									
622	Rémunération d'intermédiaires & honoraires	6 209,64	6 563,61		6 563,61		5 774,35	-789,26	-12,02 %	
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration des impôts)	136 484,28	150 249,94		150 249,94		133 424,07	-16 825,87	-11,20 %	
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organismes)	41 684,96	39 766,12		39 766,12		41 058,75	1 292,63	3,25 %	
641	Rémunération du personnel non médical	1 554 914,42	1 523 329,41		1 523 329,41		1 489 046,07	-34 283,34	-2,25 %	
642	Rémunération du personnel médical									
643	Rémunération du personnel handicapé									
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.	499 514,83	516 617,17		516 617,17		470 018,44	-46 598,73	-9,02 %	
646	Personnes handicapées									
647	Autres charges sociales	28 140,70	28 971,27		28 971,27		27 460,24	-1 511,03	-5,22 %	
648	Autres charges de personnel	20 290,80	23 250,79		23 250,79		9 950,76	-13 300,03	-57,20 %	
TOTAL GROUPE II		2 287 239,63	2 288 748,31	0,00	2 288 748,31	0,00	2 176 732,68	-112 015,63	-4,89 %	
dont										
Montant des provisions pour congés payés										
										%



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE										
612	Redevances de crédit bail						194,56	194,56	non budgété	
6130	Locations immobilières						11 312,27	-7 217,78	-38,95 %	
6135	Locations mobilières	8 345,63	18 530,05		18 530,05					
614	Charges locatives et de co-propriété									
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	25 697,95	24 545,11		24 545,11		21 058,92	-3 486,19	-14,20 %	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	27 379,49	22 089,01		22 089,01		26 113,99	4 024,98	18,22 %	
6156	Maintenance	37 044,81	35 314,94		35 314,94		41 321,72	6 006,78	17,01 %	
616	Primes d'assurances	17 550,18	16 516,13		16 516,13		13 988,32	-2 527,81	-15,31 %	
617	Etudes et recherches									
618	Divers	2 994,45	5 325,05		5 325,05		2 506,03	-2 819,02	-52,94 %	
623	Information publications relations publiques									
627	Services bancaires et assimilés	365,58	229,33		229,33		471,40	242,07	105,56 %	
635	Autres impôts taxes (administration. impôts)	16 015,20	15 102,51		15 102,51		16 183,56	1 081,05	7,16 %	
637	Autres impôts taxes (autres organismes)									
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE										
651	Redevances pour concessions, brevets....									
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 740,58								
655	Quote-parts de résultat sur opérations	121 388,13	134 651,76		134 651,76		134 651,76		0,00 %	
657	Subventions									
658	Charges diverses de gestion courante	1,10					239,88	239,88	non budgété	
CHARGES FINANCIERES										
66	Charges financières	23 893,60	20 488,75		20 488,75		22 537,34	2 048,59	10,00 %	
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	449,79								
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab. publics)						254,00	254,00	non budgété	
675	Valeurs comptables des éléments actif									
678	Autres charges exceptionnelles									



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS										
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/corporelles	280 526,15	258 541,33		258 541,33		260 299,05	1 757,72	0,68 %	
6812	Dotations amortissements charges d'exploitation à répartir									
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	6 613,77								
6816	Dot. dépréciations des immo incorporelles et corporelles									
6817	Dot. dépréciations des actifs circulants									
686	Dotations amortissements,provisions Charges financières						3 540,00	3 540,00	non budgété	
687000	Dotations amortissements,provisions Charges exceptionnelles									
6871	dt Dotations aux amortissements exceptionnels des immo									
68725	dt Dotations aux amortissements dérogatoires									
68741	dt Dot. prov régl. destinées à renforcer la couverture BFR									
68742	dt Dotations prov régl. pour renouvellement immobilisations									
687461	dt Dot. prov régl. réserves plus-values nettes actif immob									
687462	dt Dot. prov régl réserves plus-values nettes d'actif circu									
68748	dt Autres provisions réglementées									
6876	dt Dotations prov pour dépréciations exceptionnelles									
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées									
6894	dt sur Subventions attribuées									
6895	dt engagements à réaliser sur dons manuels									
6897	dt Engagements à réaliser sur legs et donations affectées									
TOTAL GROUPE III		573 006,41	551 333,97	0,00	551 333,97	0,00	554 672,80	3 338,83	0,61 %	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)										
		3 339 092,80	3 268 352,52	0,00	3 268 352,52	0,00	3 206 937,57	-61 414,95	-1,88 %	
Amortissements comptables excédentaires différés										
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION										
		3 339 092,80	3 268 352,52	0,00	3 268 352,52	0,00	3 206 937,57	-61 414,95	-1,88 %	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES										
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPAD)	2 982 280,01	3 131 293,60		3 131 293,60		3 131 293,60		0,00 %	
732	Produits à la charge de l'Etat									
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)									
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)									
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées									
7351	dt Produits à la charge de Ass. Maladie (EHPAD)									
7352	dt Produits à la charge du département (EHPAD)									
7353	dt Produits à la charge de l'usager (EHPAD)									
738	Produits à la charge d'autres financeurs									
TOTAL GROUPE I		2 982 280,01	3 131 293,60	0,00	3 131 293,60	0,00	3 131 293,60	0,00	0,00 %	



Compte	Intitulés	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
70	Produits sauf 7082	353,67								
7082	Participations forfaitaires des usagers	20 540,00					23 420,00	23 420,00		non budgété
70821	dt Forfaits journaliers	20 540,00					23 420,00	23 420,00		non budgété
70822	dt Particip. des pers. handicapées 4ème al art L242-4 CASF									
70823	dt Particip. frais repas, transport dans étab d'aide/travail									
70828	dt Autres participations forfaitaires des usagers									
71	Production stockée									
72	Production immobilisée									
74	Subventions d'exploitation et participations.									
75	Autres produits de gestion courante	0,01					327,34	327,34		non budgété
609	Rabais remises ristournes s/achats									
619	Rabais remises ristournes serv. ext.									
629	Rabais remises ristournes autres services extérieurs									
6419	Remboursements sur rémunération personnel non médical									
6429	Remboursements sur rémunérations personnel médical									
6439	Remboursements sur rémunération personnel handicapé									
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale									
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.									
TOTAL GROUPE II		20 893,68	0,00	0,00		0,00	23 747,34	23 747,34		non budgété



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLE										
76	Produits financiers									
PRODUITS EXCEPTIONNELS										
771	Produits sur opérations de gestion	3 607,67								
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab. publics)									
775	Produits de cessions d'éléments d'actif									
777	Quote-part subventions d'investissement	54 789,97	52 207,25		52 207,25		52 379,00	171,75	0,33 %	
778	Autres produits exceptionnels									
AUTRES PRODUITS										
781	Rep s/dépéc.amort & prov à inscrire dans prod. exploit.									
786	Rep s/dépéc & prov à inscrire dans prod. financiers									
787	Rep s/dépéc et prov à inscrire dans prod. exception.									
78725	dt Reprises sur amortissements dérogatoires									
78741	dt Rep s/prov régl. destinées à renforcer couverture du BFR									
78742	dt Rep s/prov régl. pour renouvellement des immos									
787461	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'actif immob									
787462	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'actif									
78748	dt Autres reprises									
7876	dt Reprises sur dépréciations exceptionnelles									
789000	Report des ressources non utilisés exercices antérieurs	217 480,13	77 915,07		77 915,07		79 036,38	1 121,31	1,44 %	
791	dt Transfert de charges d'exploitation	20 988,40	6 936,60		6 936,60		16 610,52	9 673,92	139,46 %	
796	dt Transfert de charges financières									
797	dt Transfert de charges exceptionnelles									
79	Transfert de charges	20 988,40	6 936,60		6 936,60		16 610,52	9 673,92	139,46 %	
TOTAL GROUPE III		296 866,17	137 058,92	0,00	137 058,92	0,00	148 025,90	10 966,98	8,00 %	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

IMPRO

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte	Intitulés	Réal accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)										
		3 300 039,86	3 268 352,52	0,00	3 268 352,52	0,00	3 303 066,84	34 714,32	1,06 %	
Amortissements comptables excédentaires différés										
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION										
		3 300 039,86	3 268 352,52	0,00	3 268 352,52	0,00	3 303 066,84	34 714,32	1,06 %	



Effectifs

Charges de personnel



5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
Direction/Encadrement  dont emplois temporaires Directeur Médecin directeur Directeur-adjoint Chef de service éducatif, pédagogique et soci Chef de service autre (administratif, etc.) Chef d'atelier Attaché de direction, économ Cadre de santé de la filière infirmière Cadre de service paramédical, cadre de la fil Cadre de service éducatif et social Responsable et coordonnateur de secteur Autres cadres (direction) Autres cadres (encadrement de proximité) TOTAL 1	1,00			1,00	1,00	1,00	
	1,00			1,00	1,00	1,00	
	2,00			2,00	2,00	2,00	
Administration/Gestion  dont emplois temporaires Agent administratif Comptable Autre personnel administratif et de gestion TOTAL 2	2,00				2,00	2,00	
	2,00				2,00	2,00	
Services Généraux  dont emplois temporaires Agent de service général Maître de maison (hors encadrant éducatif de Ouvrier qualifié Veuilleur de nuit occupant à titre principal d Autre personnel services généraux	4,00	1,00	0,70	5,00	4,70	4,70	
	5,00			5,00	5,00	5,00	
	4,00	1,00	0,70	5,00	4,70	4,70	



5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein		B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)			
TOTAL 3	13,00	2,00	1,40	15,00	14,40	14,40		
Restauration								
dont emplois temporaires								
Chef cuisinier								
Cuisinier								
Autre personnel de restauration								
TOTAL 4								
Socio-éducatif								
dont emplois temporaires								
Enseignant (enseignement primaire)								
Enseignant (enseignement secondaire)								
Enseignant (enseignement supérieur)								
Professeur EPS								
Moniteur EPS								
Accompagnant éducatif et social								
Aide médico-psychologique	5,00			5,00	5,00	5,00	5,00	
Animateur social								
Assistant de service social/assistant social								
Assistant maternel								
Auxiliaire de vie sociale								
Conseiller en économie sociale et familiale		1,00	0,53	1,00	0,53	0,53	0,53	
Educateur jeunes enfants								
Educateur technique ou spécialisé	17,00	1,00	0,80	18,00	17,80	17,80	17,80	
Encadrant éducatif de nuit								
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestati								
Moniteur d'atelier								
Moniteur éducateur	1,00	1,00	0,33	2,00	1,33	1,33	1,33	
Moniteur enseignement ménager								
Moniteur jardin d'enfants								
Personnel d'aide à domicile								



5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein		B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)		Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
Psychologue/neuropsychologue Responsable ou encadrant technique d'atelier Technicien de l'intervention sociale et famil Technicien en compensation sensorielle Travailleur familial Autre personnel socio-éducatif Personnel socio-éducatif en cours de formatio Agent de service affecté aux fonctions de bla			1,00	0,53	1,00	0,53	0,53	
<b>TOTAL 5</b>	<b>23,00</b>		<b>4,00</b>	<b>2,19</b>	<b>27,00</b>	<b>25,19</b>	<b>25,19</b>	
Paramédical dont emplois temporaires dont contrats aidés, contrats d'apprentissage Aide soignant Audioprothésiste Diététicien Ergothérapeute Infirmier D.E. Infirmier psychiatrique Masseur-kinésithérapeute Orthophoniste Orthoptiste Pédicure-podologue Personnel médicotechnique de la rééducation Psychomotricien Puériculteur Sage-femme Autre personnel paramédical Personnel paramédical en formation	1,00				1,00	1,00	1,00	
<b>TOTAL 6</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>	<b>0,57</b>	<b>2,00</b>	<b>1,57</b>	<b>1,57</b>	
Médical								



5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
dont emplois temporaires							
Médecin pédiatre							
Médecin psychiatre							
Médecin rééducation fonctionnelle							
Médecin autre spécialité		1,00	0,25		1,00	0,25	0,25
Médecin généraliste							
Pharmacien							
Autre							
Préparateur en pharmacie		1,00	0,25		1,00	0,25	0,25
TOTAL 7							
Autres fonctions							
dont emplois temporaires							
Autre							
TOTAL 8							
TOTAL	41,00	8,00	4,41	49,00	45,41	45,41	



5.3.2. Tableau des rémunérations en euros - Valorisation du tableau des effectifs

Catégorie	Budget exécutoire (1)	CA (DADS de l'année) (2)	Ecart (3)=(2)-(1)
<b>Direction/Encadrement</b>			
dont emplois temporaires			
Directeur	67 779,18	67 895,67	116,49
Médecin directeur			
Directeur-adjoint			
Chef de service éducatif, pédagogique et soci			
Chef de service autre (administratif, etc.)	52 211,97	49 750,60	-2 461,37
Chef d'atelier			
Attaché de direction, économ			
Cadre de santé de la filière infirmière			
Cadre de service paramédical, cadre de la fil			
Cadre de service éducatif et social			
Responsable et coordonnateur de secteur			
Autres cadres (direction)			
Autres cadres (encadrement de proximité)			
<b>TOTAL 1</b>	<b>119 991,15</b>	<b>117 646,27</b>	<b>-2 344,88</b>
<b>Administration/Gestion</b>			
dont emplois temporaires			
Agent administratif			
Comptable	76 784,10	75 733,35	-1 050,75
Autre personnel administratif et de gestion			
<b>TOTAL 2</b>	<b>76 784,10</b>	<b>75 733,35</b>	<b>-1 050,75</b>
<b>Services Généraux</b>			
dont emplois temporaires			
Agent de service général	119 061,99	112 524,69	-6 537,30
Maître de maison (hors encadrant éducatif de			
Ouvrier qualifié	139 345,38	125 988,23	-13 357,15
Valeur de nuit occupant à titre principal d	117 784,00	110 842,34	-6 941,66
Autre personnel services généraux			











5.3.2. Tableau des rémunérations en euros - Valorisation du tableau des effectifs

Catégorie	Budget exécutoire (1)	CA (DADS de l'année) (2)	Ecart (3)=(2)-(1)
dont emplois temporaires			
Médecin pédiatre			
Médecin psychiatre			
Médecin rééducation fonctionnelle			
Médecin autre spécialité	29 254,00	26 117,88	-3 136,12
Médecin généraliste			
Pharmacien			
Autre			
Préparateur en pharmacie			
<b>TOTAL 7</b>	<b>29 254,00</b>	<b>26 117,88</b>	<b>-3 136,12</b>
Autres fonctions			
dont emplois temporaires			
Autre			
<b>TOTAL 8</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>1 514 618,21</b>	<b>1 382 507,50</b>	<b>-132 110,71</b>



Nature des rémunérations	Budget 2024	Réel 2024	Ecart 2024
apprenti		4 601,16	4 601,16
Enseignants			
Remplacements	10 711,20	59 639,00	48 927,80
Avantages en nature			
week-end		26 113,00	26 113,00
surcroit		6 085,00	6 085,00
stagiaire		1 496,00	1 496,00

(\*) Ne figurant pas au tableau des effectifs (5.3.1)



5.3.4 Tableau des appointements      Nombre de points

Poste	ETP	Date d'entrée		Coefficient de base ou groupe	ancienneté		Points indiciaires	Primes ou indemnités en points	Total mensuel en points	Nombre de mois	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)
		dans l'établissement	dans l'emploi		année	% ou échelon							
	0.33						1 784.40	-636.98	1 147.43	0.00	4 589.72		4 589.72
8 Technicien Supérieur	1.00						647.00	91.55	738.55	0.00	8 862.60	9 153.32	-290.72
9 Technicienne Supérieur	1.00						647.00	90.94	737.94	0.00	8 855.28	9 024.33	-169.05
0 Educateur spécialisé	1.01						725.00	70.00	795.00	0.00	8 398.75	9 298.96	-900.21
1 Educateur spécialisé	1.00						1 229.00	114.46	1 343.46	0.00	8 258.26	7 823.76	434.50
2 Educateur spécialisé	0.80						1 037.64	95.57	1 133.21	0.00	6 799.26	6 427.82	371.44
3 Educateur technique	1.03						723.40	81.64	805.04	0.00	7 606.23	7 406.52	199.71
4 Aide médico-psycholog	1.48						2 529.19	285.81	2 815.00	0.00	8 642.99	5 965.66	2 677.33
5 Educateur technique	1.01						550.20	65.14	615.34	0.00	6 927.47	6 843.00	84.47
7 Cadres classe 1 niveau	1.00						948.30	197.17	1 145.47	0.00	13 745.64	12 784.29	961.35
8 Educateur spécilisé I	1.01						1 238.80	118.00	1 356.80	0.00	7 838.96	7 607.28	231.68
0 Educateur spécialisé	0.75						1 229.00	116.79	1 345.79	0.00	6 038.74	7 356.46	-1 317.72
1 Educateur technique(N	1.02						657.20	76.59	733.79	0.00	7 207.73	7 027.67	180.06
2 Cadres classe 2 niveau	1.01						1 609.30	166.06	1 775.36	0.00	10 628.72	9 738.48	890.24
3 Educateur technique	1.07						803.00	89.34	892.34	0.00	8 632.98	8 166.58	466.40
4 Conseillère ESF	0.53						378.97	35.49	414.46	0.00	4 973.52	4 966.44	7.08
5 Educateur spécialisé	1.01						1 371.40	129.14	1 500.54	0.00	8 588.24	8 508.20	80.04
6 Educateur spécialisé	1.36						932.91	101.70	1 034.60	0.00	6 910.20	8 356.23	-1 446.03
7 Infirmier	1.00						478.00	70.88	548.88	0.00	6 586.56	7 671.48	-1 084.92
0 Moniteur Educateur IN	1.03						1 154.67	115.76	1 270.42	0.00	6 942.34	6 723.00	219.34
1 Médecin spécialiste	0.25						518.78		518.78	0.00	6 225.36	6 212.61	12.75
2 Educateur spécialisé	1.00						698.00	66.33	764.33	0.00	9 171.96	9 266.78	-94.82
3 Moniteur Educateur IN	0.33						200.09	18.43	218.52	0.00	2 622.24	2 622.24	
4 Educateur spécialisé	1.00						659.90	62.52	722.42	0.00	8 326.61	8 225.36	101.25
5 Educateur spécialisé	1.06						785.60	80.09	865.69	0.00	8 022.68	7 550.64	472.04
6 Educateur spécialisé	1.00						632.00	61.88	693.88	0.00	8 326.56	8 282.52	44.04
8 Educateur spécialisé	1.02						682.20	66.97	749.17	0.00	7 392.29	6 775.44	616.85
2 Agent de service inté	1.00						406.00	54.34	460.34	0.00	5 524.08	5 414.28	109.80
4 Agent de service inté	1.03						573.40	73.87	647.27	0.00	5 712.88	5 428.50	284.38
5 Agent de service inté	1.00						806.00	98.15	904.15	0.00	5 444.62	5 987.88	-543.26
6 Ouvrier qualifié(N-1)	1.00						403.00	55.51	458.51	0.00	5 502.12	5 701.85	-199.73
7 Ouvrier qualifié	1.28						1 659.10	204.96	1 864.05	0.00	6 776.64	2 017.69	4 758.95



5.3.4 Tableau des appointements

Nombre de points

Poste	ETP	Date d'entrée		Coefficient de base ou groupe	ancienneté		Points indiciaires	Primes ou indemnités en points	Total mensuel en points	Nombre de mois	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)
		dans l'établissement	dans l'emploi		année	% ou échelon							
8 Surveillant de nuit	1.10						1 272.04	191.51	1 463.55	0.00	6 216.38	2 983.69	3 232.69
0 Ouvrier qualifié	1.00						432.00	67.64	499.64	0.00	5 995.68	5 938.68	57.00
2 Agent technique supér	1.09						708.70	73.58	782.28	0.00	7 104.75	6 617.64	487.11
3 Agent de service inté	0.69						295.48	43.35	338.83	0.00	3 852.46	3 786.57	65.89
4 Ouvrier qualifié	1.00						493.00	54.40	547.40	0.00	6 568.80	6 514.24	54.56
64 Cadres classe 3 nive	0.53						432.60		432.60	0.00	5 191.20	5 040.00	151.20
05 Educateur spécialisé	1.01						1 231.00	119.56	1 350.56	0.00	7 708.00	7 882.96	-174.96
08 Aide Médico Psycholo	1.24						845.86	88.28	934.13	0.00	7 128.31	7 548.39	-420.08
63 Ouvrier qualifié(N-1	1.00						806.00	116.63	922.63	0.00	5 512.37	6 446.55	-934.18
91 Aide Medico-Psycholo	1.07						817.90	107.87	925.77	0.00	6 099.58	5 593.66	505.92
55 remplacement	0.57						2 975.30	1 155.43	4 130.73	0.00	4 330.92		4 330.92
99 Aide médico-psycholo	1.03						951.43	118.72	1 070.15	0.00	5 610.01	5 908.68	-298.67
01 Remplacement 2024	0.48						397.49	121.96	519.45	0.00	555.35		555.35
85 Agent de service int	1.00						403.00	49.76	452.76	0.00	5 433.12	5 550.24	-117.12
87 Ouvrier qualifié	0.70						564.20	144.13	708.33	0.00	4 200.83	4 536.55	-335.72
90 Educateur Spécialisé	1.01						607.80	60.21	668.01	0.00	7 331.37	6 879.90	451.47
96 ouvrier qualifié(N-1	1.04						561.10	71.65	632.75	0.00	5 704.59	6 798.44	-1 093.85
97 agent de service int	1.08						1 168.70	141.83	1 310.54	0.00	5 899.47	6 138.65	-239.18
52 Aide Medico-Psycholo	1.00						418.00	42.16	460.16	0.00	5 521.92	5 726.32	-204.40
90 Ouvrier qualifié(N-1										0.00		5 120.93	-5 120.93
91 Ouvrier qualifié(N-1										0.00		3 188.47	-3 188.47
32 week end(N-1)										0.00		19 404.05	-19 404.05
Total							44 080.05	5 086.77	49 166.80		342 047.34	351 939.88	-9 892.54



5.3.5 Tableau des appointements    Valorisation en euros    Valeur moyenne du point

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)	Valorisation en euros de (a)	Indemnités évaluées en pourcentage	Autres primes et indemnités en euros	Rémunérations annuelle totale de l'année (c)	Rémunérations annuelle totale de l'année précédente (d)	Ecart (c) - (d)
-1	4 589.72		4 589.72	4 614.57		-13.41	4 601.16		4 601.16
928 Technicien Supérieur	8 862.60	9 153.32	-290.72	34 829.84		3 121.82	37 951.66	39 773.52	-1 821.86
929 Technicienne Supérieur	8 855.28	9 024.33	-169.05	34 800.99		2 980.70	37 781.69	35 923.82	1 857.87
930 Educateur spécialisé	8 398.75	9 298.96	-900.21	33 007.00		3 096.02	36 103.02	36 212.77	-109.75
931 Educateur spécialisé	8 258.26	7 823.76	434.50	32 454.93		2 902.21	35 357.14	34 213.50	1 143.64
932 Educateur spécialisé	6 799.26	6 427.82	371.44	26 720.88		2 367.42	29 088.30	28 868.09	220.21
933 Educateur technique	7 606.23	7 406.52	199.71	29 892.60		3 133.31	33 025.91	32 434.57	591.34
934 Aide médico-psycholog	8 642.99	5 965.66	2 677.33	33 966.84		5 876.47	39 843.31	27 171.06	12 672.25
935 Educateur technique	6 927.47	6 843.00	84.47	27 224.94		3 180.85	30 405.79	30 288.53	117.26
937 Cadres classe 1 nivea	13 745.64	12 784.29	961.35	54 020.22		13 875.45	67 895.67	64 561.57	3 334.10
938 Educateur spécialisé I	7 838.96	7 607.28	231.68	30 807.24		3 195.11	34 002.35	33 164.88	837.47
940 Educateur spécialisé	6 038.74	7 356.46	-1 317.72	23 732.28		2 326.60	26 058.88	32 264.03	-6 205.15
941 Educateur technique(N	7 207.73	7 027.67	180.06	28 326.26		3 157.50	31 483.76	30 713.92	769.84
942 Cadres classe 2 nivea	10 628.72	9 738.48	890.24	41 770.79		7 979.81	49 750.60	43 230.38	6 520.22
943 Educateur technique	8 632.98	8 166.58	466.40	33 927.44		2 381.48	36 308.92	35 182.08	1 126.84
944 Conseillère ESF	4 973.52	4 966.44	7.08	19 546.26		1 350.38	20 896.64	19 864.65	1 031.99
945 Educateur spécialisé	8 588.24	8 508.20	80.04	33 751.71		3 104.39	36 856.10	36 700.15	155.95
946 Educateur spécialisé	6 910.20	8 356.23	-1 446.03	27 157.03		4 483.97	31 640.97	27 931.08	3 709.89
947 Infirmier	6 586.56	7 671.48	-1 084.92	25 293.15		3 506.23	28 799.38	28 466.21	333.17
950 Moniteur Educateur IN	6 942.34	6 723.00	219.34	27 283.32		2 999.16	30 282.48	29 833.30	449.18
951 Médecin spécialiste	6 225.36	6 212.61	12.75	24 465.84		1 652.04	26 117.88	26 388.91	-271.03
952 Educateur spécialisé	9 171.96	9 266.78	-94.82	36 045.65		3 205.40	39 251.05	39 779.11	-528.06
953 Moniteur Educateur IN	2 622.24	2 622.24		10 305.36		1 096.06	11 401.42	11 461.51	-60.09
954 Educateur spécialisé	8 326.61	8 225.36	101.25	32 723.54		3 198.73	35 922.27	35 583.95	338.32
955 Educateur spécialisé	8 022.68	7 550.64	472.04	31 528.90		2 702.30	34 231.20	33 046.58	1 184.62
956 Educateur spécialisé	8 326.56	8 282.52	44.04	32 723.04		3 577.86	36 300.90	36 044.52	256.38
958 Educateur spécialisé	7 392.29	6 775.44	616.85	29 051.86		3 246.42	32 298.28	30 018.68	2 279.60
962 Agent de service inté	5 524.08	5 414.28	109.80	21 709.51		2 975.24	24 684.75	21 376.74	3 308.01
964 Agent de service inté	5 712.88	5 428.50	284.38	22 451.32		2 789.84	25 241.16	21 722.12	3 519.04
965 Agent de service inté	5 444.62	5 987.88	-543.26	21 397.08		2 464.92	23 862.00	22 699.15	1 162.85
966 Ouvrier qualifié(N-1)	5 502.12	5 701.85	-199.73	21 623.05		3 133.77	24 756.82	25 913.67	-1 156.85
967 Ouvrier qualifié	6 776.64	2 017.69	4 758.95	26 625.26		1 907.37	28 532.63	15 013.63	13 519.00



5.3.5 Tableau des appointements    Valorisation en euros    Valeur moyenne du point

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)	Valorisation en euros de (a)	Indemnités évaluées en pourcentage	Autres primes et indemnités en euros	Rémunérations annuelle totale de l'année (c)	Rémunérations annuelle totale de l'année précédente (d)	Ecart (c) - (d)
968 Surveillant de nuit	6 216.38	2 983.69	3 232.69	24 430.14		-1 287.56	23 142.58	24 388.99	-1 246.41
970 Ouvrier qualifié	5 995.68	5 938.68	57.00	22 967.08		4 701.75	27 668.83	25 372.33	2 296.50
972 Agent technique supérieur	7 104.75	6 617.64	487.11	27 921.66		281.06	28 202.72	26 554.92	1 647.80
973 Agent de service inté	3 852.46	3 786.57	65.89	15 139.94		2 003.46	17 143.40	15 253.98	1 889.42
974 Ouvrier qualifié	6 568.80	6 514.24	54.56	25 815.60		2 989.18	28 804.78	25 782.98	3 021.80
1264 Cadres classe 3 nive	5 191.20	5 040.00	151.20	20 401.32		1 550.53	21 951.85	21 650.77	301.08
1505 Educateur spécialisé	7 708.00	7 882.96	-174.96	30 292.44		3 106.35	33 398.79	32 513.99	884.80
1508 Aide Médico Psycholo	7 128.31	7 548.39	-420.08	28 014.26		-1 947.15	26 067.10	30 275.25	-4 208.15
1563 Ouvrier qualifié(N-1	5 512.37	6 446.55	-934.18	21 497.89		3 092.07	24 589.96	27 166.55	-2 576.59
1591 Aide Medico-Psycholo	6 099.58	5 593.66	505.92	23 763.74		2 436.36	26 200.10	25 368.23	831.87
1655 remplacement	4 330.92		4 330.92	17 020.50		6 104.55	23 125.05	50.46	23 074.59
1999 Aide médico-psycholo	5 610.01	5 908.68	-298.67	22 047.20		3 218.04	25 265.23	27 388.50	-2 123.27
2001 Remplacement 2024	555.35		555.35	2 182.54		2 303.36	4 485.90	595.35	3 890.55
2185 Agent de service int	5 433.12	5 550.24	-117.12	21 351.88		3 119.76	24 471.64	25 222.21	-750.57
2187 Ouvrier qualifié	4 200.83	4 536.55	-335.72	15 739.84		2 457.38	18 197.22	19 291.73	-1 094.51
2190 Educateur Spécialisé	7 331.37	6 879.90	451.47	28 812.13		3 102.62	31 914.75	30 466.23	1 448.52
2196 ouvrier qualifié(N-1	5 704.59	6 798.44	-1 093.85	22 359.41		3 268.98	25 628.39	28 347.82	-2 719.43
2197 agent de service int	5 899.47	6 138.65	-239.18	23 184.57		1 860.95	25 045.52	23 464.58	1 580.94
2252 Aide Medico-Psycholo	5 521.92	5 726.32	-204.40	21 701.28		2 702.47	24 403.75	25 548.27	-1 144.52
2390 Ouvrier qualifié(N-1		5 120.93	-5 120.93					22 196.23	-22 196.23
2391 Ouvrier qualifié(N-1		3 188.47	-3 188.47					12 746.68	-12 746.68
2432 week end(N-1)		19 404.05	-19 404.05					104 038.74	-104 038.74
<b>Total</b>	342 047.34	351 939.88	-9 892.54	1 328 422.12		152 019.58	1 480 441.65	1 539 531.47	-59 089.82



5.3.6 Tableau d'analyse du Glissement Vieillessement Technicité (G V T)

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b) = (C)	Ecart en points Vieillessement ancienneté (V)	Ecart en points points technicité (T)	Ecart en points Glissement (G1) promotions	Ecart en points Glissement (G2)	Ecart en points Glissement (G3)	Contrôle cohérence des écarts C=V+T+G1+G2+G3
-1	4 589.72		4 589.72					4 589.70	4 589.70
928 Technicien Supérieur	8 862.60	9 153.32	-290.72	64.00				-354.72	-290.72
929 Technicienne Supérieur	8 855.28	9 024.33	-169.05	160.00				-329.05	-169.05
930 Educateur spécialisé	8 398.75	9 298.96	-900.21	-186.00			-604.90	-109.31	-900.21
931 Educateur spécialisé	8 258.26	7 823.76	434.50	385.00				49.50	434.50
932 Educateur spécialisé	6 799.26	6 427.82	371.44	276.36			-517.70	612.78	371.44
933 Educateur technique	7 606.23	7 406.52	199.71					199.71	199.71
934 Aide médico-psycholog	8 642.99	5 965.66	2 677.33	167.80			39.41	2 470.12	2 677.33
935 Educateur technique	6 927.47	6 843.00	84.47			311.30		84.47	84.47
937 Cadres classe 1 nivea	13 745.64	12 784.29	961.35					650.05	961.35
938 Educateur spécialisé I	7 838.96	7 607.28	231.68	311.36			-81.39	1.71	231.68
940 Educateur spécialisé	6 038.74	7 356.46	-1 317.72	513.14			-2 940.66	1 109.80	-1 317.72
941 Educateur technique(N	7 207.73	7 027.67	180.06				-1.19	181.25	180.06
942 Cadres classe 2 nivea	10 628.72	9 738.48	890.24	786.54				103.70	890.24
943 Educateur technique	8 632.98	8 166.58	466.40	628.34			-128.51	-33.43	466.40
944 Conseillère ESF	4 973.52	4 966.44	7.08					7.08	7.08
945 Educateur spécialisé	8 588.24	8 508.20	80.04	198.00			-225.68	107.72	80.04
946 Educateur spécialisé	6 910.20	8 356.23	-1 446.03	29.82			-1 933.35	457.52	-1 446.01
947 Infirmier	6 586.56	7 671.48	-1 084.92	248.00			-1 678.04	345.12	-1 084.92
950 Moniteur Educateur IN	6 942.34	6 723.00	219.34	16.35				202.97	219.32
951 Médecin spécialiste	6 225.36	6 212.61	12.75	12.75					12.75
952 Educateur spécialisé	9 171.96	9 266.78	-94.82				-119.30	24.48	-94.82
953 Moniteur Educateur IN	2 622.24	2 622.24							
954 Educateur spécialisé	8 326.61	8 225.36	101.25	140.00			-95.76	57.01	101.25
955 Educateur spécialisé	8 022.68	7 550.64	472.04	58.08				413.96	472.04
956 Educateur spécialisé	8 326.56	8 282.52	44.04					44.04	44.04
958 Educateur spécialisé	7 392.29	6 775.44	616.85	420.00				196.85	616.85
962 Agent de service inté	5 524.08	5 414.28	109.80					109.80	109.80
964 Agent de service inté	5 712.88	5 428.50	284.38	-3.00				287.38	284.38
965 Agent de service inté	5 444.62	5 987.88	-543.26	-110.00			-526.56	93.30	-543.26
966 Ouvrier qualifié(N-1)	5 502.12	5 701.85	-199.73	-139.71			-92.54	32.52	-199.73
967 Ouvrier qualifié	6 776.64	2 017.69	4 758.95	161.21			-1 300.67	5 898.40	4 758.94



5.3.6 Tableau d'analyse du Glissement Vieillessement Technicité (G V T)

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b) = (C)	Ecart en points Vieillessement ancienneté (V)	Ecart en points points technicité (T)	Ecart en points Glissement (G1) promotions	Ecart en points Glissement (G2)	Ecart en points Glissement (G3)	Contrôle cohérence des écarts C=V+T+G1+G2+G3
968 Surveillant de nuit	6 216.38	2 983.69	3 232.69	-112.98			-2 636.68	5 982.34	3 232.68
970 Ouvrier qualifié	5 995.68	5 938.68	57.00					57.00	57.00
972 Agent technique supérieur	7 104.75	6 617.64	487.11				-38.88	525.97	487.09
973 Agent de service inté	3 852.46	3 786.57	65.89	-51.80				117.68	65.88
974 Ouvrier qualifié	6 568.80	6 514.24	54.56	28.00			5 468.00	-5 441.44	54.56
1264 Cadres classe 3 nive	5 191.20	5 040.00	151.20	151.20					151.20
1505 Educateur spécialisé	7 708.00	7 882.96	-174.96	306.00			-648.88	167.92	-174.96
1508 Aide Médico Psycholo	7 128.31	7 548.39	-420.08	-399.37			-904.65	883.94	-420.08
1563 Ouvrier qualifié(N-1	5 512.37	6 446.55	-934.18	-138.84			-977.67	182.33	-934.18
1591 Aide Medico-Psycholo	6 099.58	5 593.66	505.92				-115.66	621.58	505.92
1655 remplacement	4 330.92		4 330.92					4 330.92	4 330.92
1999 Aide médico-psycholo	5 610.01	5 908.68	-298.67	194.20			-2 133.66	1 640.80	-298.66
2001 Remplacement 2024	555.35		555.35					555.35	555.35
2185 Agent de service int	5 433.12	5 550.24	-117.12	-165.84				48.72	-117.12
2187 Ouvrier qualifié	4 200.83	4 536.55	-335.72	84.42			-514.16	94.02	-335.72
2190 Educateur Spécialisé	7 331.37	6 879.90	451.47	420.00			-104.46	135.93	451.47
2196 ouvrier qualifié(N-1	5 704.59	6 798.44	-1 093.85	-106.68			-1 364.80	377.63	-1 093.85
2197 agent de service int	5 899.47	6 138.65	-239.18	-355.98			-495.37	612.17	-239.18
2252 Aide Medico-Psycholo	5 521.92	5 726.32	-204.40	178.42			-413.32	30.50	-204.40
2390 Ouvrier qualifié(N-1		5 120.93	-5 120.93				-5 120.93		-5 120.93
2391 Ouvrier qualifié(N-1		3 188.47	-3 188.47				-3 188.47		-3 188.47
2432 week end(N-1)		19 404.05	-19 404.05				-19 404.05		-19 404.05
Total	342 047.34	351 939.88	-9 892.54	4 168.79	311.30		-42 800.48	28 427.79	-9 892.60



5.3.7. Tableau des indicateurs de personnel

	Réel 2023	Budget exécutoire 2024	Réel 2024	Ecart entre (a) et (c)	Ecart entre (c) et (b)
	(a)	(b)	(c)		
Nombre total annuel de points (points indiciaires + primes et indemnités)	351 939,00	333 435,00	341 461,00	-10 478,00	8 026,00
Valeur moyenne du point	3,930	4,160	3,930		-0,230
Taux de charges sociales	45,393	47,780	45,130	-0,263	-2,650
(1) Total des dépenses du personnel (621 + 631 + 633 + 64)	2 281 029,99	2 282 184,70	2 170 958,33	-110 071,66	-111 226,37
(2) Recettes atténuatives de personnel	139 941,18	6 936,60	7 929,89	-132 011,29	993,29
(1)-(2) Total net	2 141 088,81	2 275 248,10	2 163 028,44	21 939,63	-112 219,66

Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables	Année 2022	Année 2023	Année 2024
Nombre de personnes promouvables			
Nombre de personnes promues			
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables			



3.1. Détermination et affectation du résultat de l'exercice (ESSMS privés)

6.1a Rappel des soldes des comptes de réserve de compensation avant affectation des résultats (ESSMS privés)		Numéro de compte		Compte		Solde au 1er janvier		
Réserve de compensation des déficits		1068562	Réserves de compensation des déficits				283 143,890	
Excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement		1068572	Réserves de compensation des charges d'amortissement				279 144,260	
6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)		1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Résultat comptable de l'exercice (Classe 6 - Classe 7)			Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")					
Reprise des résultats des exercices antérieurs		Proposé					Retenu par l'autorité de tarification	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)		11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'art R. 314-51 CASF					
		11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat					
		115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")					
A. RESULTAT A AFFECTER (signe "-" pour un déficit)		Résultat administratif						
Affectation du résultat administratif								
Affectation en report à nouveau		11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'art R. 314-51 CASF					
		11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat					
		115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS l'art L. 312-1 (sans signe "-")					
		115921	Amortissements comptables excédentaires différés					
		115922	Dépenses pour congés payés					
		115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45					
		115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs					15 000,00
		11512 ou 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)					
Affectation en réserves		1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement					48 064,63
		1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (rés.trésorerie)					
		10685652	Réserves de compensation des déficits					33 064,64
		1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement					
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")					
								96 129,27



*Compte administratif (groupes fonctionnels)*  
**FONDATION SAVART/ESAT Le Garmouzet**



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de tarification	
															Montant			

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

601	Achats stockés matières premières et fourniture:																	
602	Achats stockés - Autres approvisionnements																	
603	Variation des stocks																	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	109 272,99	134 912,51		134 912,51	108 765,37	-26 147,14	-19,38										
6061100000	Eau et assainissement	1 041,11	2 015,28		2 015,28	1 148,12	-867,16	-43,03										
6061200000	Énergie, électricité	10 303,46	10 867,17		10 867,17	12 250,03	1 382,86	12,73										
6061300000	Chauffage	18 102,50	34 540,50		34 540,50	10 902,52	-23 637,98	-68,44										
6062100000	Combustibles et carburants	15 016,45	22 747,77		22 747,77	13 120,35	-9 627,42	-42,32										
6062200000	Produits d'entretien	5 827,12	9 375,52		9 375,52	3 154,15	-6 221,37	-66,36										
6062300000	Fournitures d'atelier	444,19	311,57		311,57	1 737,99	1 426,42	457,82										
6062400000	Fournitures administratives	995,32	1 298,19		1 298,19	4 539,85	3 241,66	249,71										
6062500000	Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs	71,94																
6062600000	Fournitures hôtelières	669,27	726,99		726,99	523,51	-203,48	-27,99										
6062800000	Autres fournitures non stockées.	1 544,54																
6063000000	Alimentation	51 410,73	52 769,89		52 769,89	59 945,48	7 175,59	13,60										
6066000000	Fournitures médicales	261,17	259,63		259,63	220,82	-38,81	-14,95										
6068000000	Autres achats non stockés de matières et fournit					45,12	45,12											
6068100000	Frais de petit matériel	3 585,19				1 177,43	1 177,43											
607	Achats de marchandise																	
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établi:																	
713	Variations des stocks																	
SERVICES EXTERIEURS																		
6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale																	
6112	Sous-traitance à caractère médico-social					84,00	84,00											
6115800000	Prestations de services avec des entreprises					84,00	84,00											
6118	Sous-traitance autres prestations de service	1 054,42	6 108,23		6 108,23		-6 108,23	-100,00										



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
6118000000	Autres prestations de service			1 054,42		6 108,23		6 108,23						-6 108,23		-100,00	
611	Sous-traitance prestations de service avec des e			15 549,83													
6110000000	Prestations de services avec des entreprises			15 549,83													
AUTRES SERVICES EXTERIEURS																	
6241	Transports de biens																
6242	Transports d'usagers											16 076,10		16 076,10			
6242000000	Transports d'usagers											16 076,10		16 076,10			
6247	Transports collectifs du personnel																
6248	Transports divers																
625	Déplacements missions réceptions			376,74								334,45		334,45			
6251000000	Voyages et déplacements			369,35								155,20		155,20			
6256000000	Missions			7,39								179,25		179,25			
626	Frais postaux - télécommunications			10 089,37		7 950,97		7 950,97				10 464,96		2 513,99		31,62	
6261000000	Frais d'affranchissements			476,25		207,71		207,71				482,40		274,69		132,25	
6262000000	Frais de télécommunications			9 613,12		7 743,26		7 743,26				9 982,56		2 239,30		28,92	
6281	Prestations de blanchissage extérieure																
6282	Prestations d'alimentation extérieure											386,90		386,90			
6282000000	Prestations d'alimentation à l'extérieur											386,90		386,90			
6283	Prestations de nettoyage extérieure																
6284	Prestations d'informatique extérieure																
6287	Remboursements de frais																
6288	Autres prestations											1 034,39		1 034,39			
6288000000	Autres											1 034,39		1 034,39			
628	Prestations diverses			341,96													
6280000000	Divers			341,96													
TOTAL GROUPE I				136 685,31		148 971,71		148 971,71				137 146,17		-11 825,54		-7,94	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification En %

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

621	Personnel extérieur a l'établissement	2 088,45		7 834,05		7 834,05		
6218010000	Autres personnels extérieurs.	2 088,45		7 834,05		7 834,05		
622	Rémunération d'intermédiaires & honoraires	2 405,41		2 896,45		2 896,45		
6226100000	Honoraires avocats	2 405,41		2 896,45		2 896,45		
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration c	31 435,04	41 132,30	41 132,30		34 897,69	-6 234,61	-15,16
6311000000	Taxe sur les salaires	31 435,04	41 132,30	41 132,30		34 897,69	-6 234,61	-15,16
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisr	9 595,88	11 934,96	11 934,96		10 525,66	-1 409,30	-11,81
6333000000	Participation employeurs formation professionne	7 139,78	9 484,04	9 484,04		8 654,13	-829,91	-8,75
6334000000	Participation employeurs effort de construction	1 555,00	1 962,56	1 962,56		1 757,86	-204,70	-10,43
6338000000	prov chges fisc cong à payer	871,10	488,36	488,36		113,67	-374,69	-76,72
641	Rémunération du personnel non médical	355 503,17	460 170,15	460 170,15		393 644,07	-66 526,08	-14,46
6411010000	Dettes prov Congès à payer	7 735,41				96,48	96,48	
6411100000	Rémunération du personnel RG	352 218,02	436 093,20	436 093,20		390 626,08	-45 467,12	-10,43
6411600000	Indemnités de préavis et de licenciement					2 921,51	2 921,51	
6411800000	Autres indemnités	-4 450,26						
6411880000	Autres charges de personnel		24 076,95	24 076,95			-24 076,95	-100,00
642	Rémunération du personnel médical							
643	Rémunération du personnel handicapé							
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.	101 313,71	137 494,12	137 494,12		118 458,53	-19 035,59	-13,84
6451100000	Cotisations à l'URSSAF	47 119,82	73 688,52	73 688,52		60 340,43	-13 348,09	-18,11
6451200000	Cotisations aux mutuelles HUMANIS	2 994,36	3 502,68	3 502,68		3 724,34	221,66	6,33
6451300000	Cotisations HUMANIS Prévoyance	6 071,34	7 451,28	7 451,28		6 670,03	-781,25	-10,48
6451330000	Cotisations HUMANIS Retraite Cadre CGRCR	27 489,70	34 317,66	34 317,66		30 410,12	-3 907,54	-11,39
6451400000	Cotisations pôle emploi	14 749,76	18 533,98	18 533,98		16 702,07	-1 831,91	-9,88
6451850000	provisions chges soc/C à pay	2 888,73				611,54	611,54	
646	Personnes handicapées							
647	Autres charges sociales	6 334,74	8 296,59	8 296,59		6 861,98	-1 434,61	-17,29



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
6472500000	versement comité d'entreprise	5 107,14		6 323,34				6 323,34				5 664,08		-659,26		-10,43	
6475000000	Médecine du travail	1 227,60		1 973,25				1 973,25				1 197,90		-775,35		-39,29	
648	Autres charges de personnel	-1 447,74		1 505,90				1 505,90				1 872,74		366,84		24,36	
6487000000	Stages de formation professionnelle											585,00		585,00			
6488000000	Autres charges diverses de personnel	-1 447,74		1 505,90				1 505,90				1 287,74		-218,16		-14,49	
TOTAL GROUPE II		507 228,66		660 534,02				660 534,02				576 991,17		-83 542,85		-12,65	
Dont																	
Provisions pour congés payés																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart	
					Montant		En % tarification						
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE													
612	Redevances de crédit bail												
6130	Locations immobilières												
6135	Locations mobilières												
6135100000	Location Informatique												
6135800000	Locations Autres locations mobilières												
614	Charges locatives et de co-propiété												
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers												
6152000000	Entretien et réparations sur biens immobiliers												
6152100000	Entretien jardins et Espaces verts												
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers												
6155000000	Entretien et réparations sur biens mobiliers												
6155300000	Entretien et réparations sur biens mobiliers												
6155400000	Entretien matériels de transport												
6155800000	Entretien et réparations des autres matériels et c												
6156	Maintenance												
6156000000	Maintenance												
6156100000	Maintenance Informatique												
616	Primes d'assurances												
6161000000	Multirisques												
6163000000	Assurance de transport												
617	Etudes et recherches												
618	Divers												
6182000000	Documentation générale et technique												
6184000000	Concours divers (cotisations...)												
6185000000	Frais de colloques, séminaires, conférences												
623	Information publications relations publiques												
627	Services bancaires et assimilés												



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés

Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification En %
-------------------------	------------------------------	----------------------------------	-------	-------------	----------------	------------------	---

6270000000	Services bancaires et assimilés	55,00	72,70	72,70	90,72	18,02	24,79
635	Autres impôts taxes (administration, impôts)	4 427,25	3 592,11	3 592,11	4 673,00	1 080,89	30,09
6351200000	Taxes foncières	4 387,25	3 592,11	3 592,11	4 633,00	1 040,89	28,98
6358000000	Autres droits	40,00			40,00	40,00	
637	Autres impôts taxes (autres organismes)						
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	Redevances pour concessions, brevets,...	67,20			625,87	625,87	
6510000000	Redevances /conces.,brevets,licences,procédés	67,20					
6511000000	Redevances pour concessions, brevets, licences				625,87	625,87	
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quote-parts de résultat sur opérations	34 479,70	34 515,16	34 515,16	34 515,16		
6556000000	Frais de siège versés	34 479,70	34 515,16	34 515,16	34 515,16		
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante	1,33			22,45	22,45	
6580000000	Charges diverses de gestion courante	1,33			22,45	22,45	
CHARGES FINANCIERES							
66	Charges financières	23 682,87	21 302,67	21 302,67	22 054,61	751,94	3,53
6611000000	Intérêts des emprunts et dettes	22 735,89	21 302,67	21 302,67	21 172,38	-130,29	-0,61
6680000000	Autres charges financières	946,98			882,23	882,23	
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestio						
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab. p						
675	Valeurs comptables des éléments actif						
678	Autres charges exceptionnelles				230,40	230,40	
6780000000	Autres charges exceptionnelles				230,40	230,40	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS							
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/cc	119 001,84	160 878,42	160 878,42	113 483,15	-47 395,27	-29,46
6811200000	Copie du compte Dotations amort/immo. corpore	119 001,84	160 878,42	160 878,42	113 483,15	-47 395,27	-29,46



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de tarification	
6812	Dotations amortissements charges d'exploitation																		
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitati																		
6816	Dot. dépréciations des immo incorporelles et cor																		
6817	Dot. dépréciations des actifs circulants																		
686	Dotations amortissements,provisions Charges fir																		
687	Dotations amortissements,provisions Charges e)			2 400,00															
687000000	Dotations amortissements & prov charges excep			2 400,00															
6871	dt Dotations aux amortissements exceptionnels (																		
68725	dt Dotations aux amortissements dérogatoires																		
68741	dt Dot. prov régl. destinées à renforcer la couver.																		
68742	dt Dotations prov régl. pour renouvellement immu																		
687461	dt Dot. prov régl. réserves plus-values nettes ac																		
687462	dt Dot. prov régl réserves plus-values nettes d'a																		
68748	dt Autres provisions réglementées																		
6876	dt Dotations prov pour dépréciations exceptionne																		
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées:																		
6894	dt sur Subventions attribuées																		
6895	dt engagements à réaliser sur dons manuels																		
6897	dt Engagements à réaliser sur legs et donations																		
TOTAL GROUPE III				217 641,51	259 952,18	259 952,18	218 035,94	-41 916,24	-16,12										



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
002	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			861 555,48	1 069 457,91			1 069 457,91		932 173,28	-137 284,63	-12,84					
	Déficit de la section d'exploitation reporté																
005	Amortissements comptables excédentaires différé																
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION			861 555,48	1 069 457,91			1 069 457,91		932 173,28	-137 284,63	-12,84					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES																	
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPAD)			895 040,04	874 238,71			874 238,71			961 855,75			87 617,04	10,02		
7312160000	Dotation globale ESAT			895 040,04	874 238,71			874 238,71			961 855,75			87 617,04	10,02		
732	Produits à la charge de l'Etat																
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)																
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)																
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées																
7351	dt Produits à la charge de Ass. Maladie (EHPAD)																
7352	dt Produits à la charge du département (EHPAD)																
7353	dt Produits à la charge de l'usager (EHPAD)																
738	Produits à la charge d'autres financeurs																
TOTAL GROUPE I				895 040,04	874 238,71			874 238,71			961 855,75			87 617,04	10,02		



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																
70	Produits sauf 7082			46 212,74	45 956,43		45 956,43		46 689,54	733,11	1,60					
7081000000	Remboursement Repas Travailleurs Handicapés			46 212,74	45 956,43		45 956,43		46 689,54	733,11	1,60					
7082	Participations forfaitaires des usagers															
70821	dt Forfaits journaliers															
70822	dt Particip. des pers. handicapées 4ème al art L.1															
70823	dt Particip. frais repas, transport dans étab d'aide															
70828	dt Autres participations forfaitaires des usagers															
71	Production stockée															
72	Production immobilisée															
74	Subventions d'exploitation et participations.															
75	Autres produits de gestion courante			4,24					1,64	1,64						
7580000000	Produits divers de gestion courante			4,24					1,64	1,64						
609	Rabais remises ristournes s/achats															
619	Rabais remises ristournes serv. ext.															
629	Rabais remises ristournes autres services extérieurs															
6419	Remboursements sur rémunération personnel nrc															
6429	Remboursements sur rémunérations personnel r															
6439	Remboursements sur rémunération personnel h															
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale															
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.															
TOTAL GROUPE II				46 216,98	45 956,43		45 956,43		46 691,18	734,75	1,60					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES																		
76	Produits financiers								142,58		170,26		170,26					
7650000000	Escomptes obtenus								142,58		170,26		170,26					
PRODUITS EXCEPTIONNELS																		
771	Produits sur opérations de gestion																	
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab.																	
775	Produits de cessions d'éléments d'actif																	
777	Quote-part subventions d'investissement										442,54		442,54					
7771000000	Quotes-parts des subv° invest virées au résultat										442,54		442,54					
778	Autres produits exceptionnels																	
AUTRES PRODUITS																		
781	Rep s/dépréc.amort & prov à inscrire dans prod.										32 664,30		32 664,30					
7815000000	Reprises / provisions pour risques & charges d'e										32 664,30		32 664,30					
786	Rep s/dépréc & prov à inscrire dans prod. financi																	
787	Rep s/dépréc et prov à inscrire dans prod. excep																	
78725	dt Reprises sur amortissements dérogatoires																	
78741	dt Rep s/prov régl. destinées à renforcer couvert.																	
78742	dt Rep s/prov régl. pour renouvellement des imm																	
787461	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'acti																	
787462	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'acti																	
78748	dt Autres reprises																	
7876	dt Reprises sur dépréciations exceptionnelles																	
789000	Report des ressources non utilisés exercices ant								8 256,19	9 769,03	9 769,03		12 748,03	2 979,00	30,49			
7892100000	Utilisat° fonds dédiés à l'invest. s/concours public								8 256,19	9 769,03	9 769,03		8 752,31	-1 016,72	-10,41			
7892200000	Utilisat° fonds dédiés exploitation s/concours pul												3 995,72	3 995,72				
791	dt Transfert de charges d'exploitation								16 591,77	8 963,00	8 963,00		6 195,23	-2 767,77	-30,88			
7910000000	Transfert de charges d'exploitation								16 591,77	8 963,00	8 963,00		6 195,23	-2 767,77	-30,88			
796	dt Transfert de charges financières																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Rél accepté 2023			Budget exécution 2024			Virements de crédits et DM			Total			dont CNR			Réalisées N			Écart			Retenu par l'autorité de tarification		
797	dt Transfert de charges exceptionnelles																							
79	Transfert de charges			16 591,77			8 963,00			8 963,00			6 195,23			-2 767,77			-30,88					
7910000000	Transfert de charges d'exploitation			16 591,77			8 963,00			8 963,00			6 195,23			-2 767,77			-30,88					
TOTAL GROUPE III			24 990,54			18 732,03			18 732,03			52 220,36			33 488,33			178,78						



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0800/ESAT Le Garmouzet

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			966 247,56		938 927,17		938 927,17		1 060 767,29		121 840,12		12,98			
001	Excédent de la section d'exploitation reporté																
003	Amortissements comptables excédentaires différé																
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			966 247,56		938 927,17		938 927,17		1 060 767,29		121 840,12		12,98			



## **5. Domaine budgétaire**

Le total des charges réalisées est de 3 206 937.57euros et le total des produits réalisés est de 3 303 066.84 euros.

Charges de la section d'exploitation
--------------------------------------

### *Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante*

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 475 532.09 euros et présentent un dépassement de 47 261.85 euros.

Le dépassement est principalement dû aux transports des usagers. En effet ce poste présente un dépassement de 56 691.30 euros.

Les dépenses concernant l'ouverture de l'impro le week-end et les vacances pour l'accueil de Théo Descotes sont :

- Carburant pour 218.70 euros
- Alimentation pour 1 940.06 euros
- Sortie pour 308.70 euros
- Alimentation à l'extérieur pour 718.19 euros

Les repas payants (pour les salariés, pour les portes ouvertes...) viennent atténuer les frais d'alimentation pour 3 481.01 euros

Les fournitures scolaires, éducatives et de loisirs sont atténuées par les ventes de la boutique des jeunes pour 326.48 euros.

Un fond dédié pour des tests covid permet d'atténuer les fournitures médicales pour 329.50 euros.

Les dépenses pour l'accompagnement dans la préparation de la certification cap handeo sont financées par un fond dédié pour 1 174.80 euros.

Des participations d'usagers viennent également atténuer le GI pour 50.00 euros.

Après les atténuations, le GI présente un dépassement de 41 900.06 euros.



## Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 2 176 732.68 euros et présentent un non-atteint de 112 015.63 euros.

Concernant les dépenses de personnel, on notera :

La mise en place du Segur 2024 : l'ensemble du personnel de l'impro bénéficie de la prime segur.

Le poste de psychométricien est non pourvu.

Une éducatrice spécialisée est en mi-temps thérapeutique.

Les dépenses concernant l'ouverture de l'impro le week-end et les vacances pour l'accueil de Théo Descotes sont :

- Rémunération du personnel pour 26 113 euros
- Charges patronales pour 12 444 euros

Les charges de personnel sont atténuées par :

- Des indemnités journalières de prévoyance pour 491.74 euros.
- Des avantages en nature pour 6 918.15 euros.
- La reprise de fonds dédiés pour la formation de la section autiste pour 520 euros.

Après les atténuations, le GII présente un **non atteint de 119 945.52 euros**

## Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 554 672.80 euros et présentent un dépassement de 3 338.83 euros.

Les dotations aux amortissements pour un montant de 260 299.05 euros sont financées en partie par une reprise de subvention pour 52 379.00 euros et une reprise de fonds dédiés pour 77 012.08 euros.

Une provisions créance douteuse pour 3 540.00 euros est enregistrée, elle correspondant à des frais de séjour impayés.



Des remboursements de sinistre pour 5 343.14 euros viennent compenser les dépenses d'entretien.

Après intégration des recettes en atténuation, le Groupe III présentent un **non-atteint de 2 004.31 €**

Produits de la section d'exploitation
---------------------------------------

Groupe I : Produit de la tarification

Les produits de la tarification 2024 pour l'IMPRO et la section autiste s'élèvent à 3 131 293.60 euros.

La dotation globale se compose de :

- Dotation reconductible au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 2 991 990.97 euros
- Crédits d'actualisation : 28 902.63 euros
- Mesures bas salaires : 110 400.00 euros

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation

Ces recettes sont constituées des produits des forfaits journaliers des usagers de plus de 20 ans pour un montant de 23 420 euros.

Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables

On trouve en produits exceptionnels :

- Quote-part de subventions d'investissement pour 52 379.00 euros.

Dans les autres produits on trouve :

- Reprise de fonds dédiés à l'investissement pour 77 012.08 euros.
- Reprise de fonds dédiés à l'exploitation 2 024.30 euros.

Les autres produits de ce groupe ont été mis en atténuation des comptes de charges pour 16 610.52 euros.



Résultat de la section d'exploitation
---------------------------------------

**L'excédent comptable 2024 représente 96 129.27 euros**

Nous proposons l'affectation suivante :

- 33 064.63 en 10685620 réserves de compensation des déficits.
- 48 064.63 en 106852200 réserves affectés à l'investissement.
- 15 000.00 en 115928000 autres dépenses non opposables aux tiers financeurs, en accord avec l'ARS dans le cadre du projet sur la double vulnérabilité et sera affecté dans le compte 106800 réserve pour projet de l'entité.

Section d'investissements
---------------------------

Nature de l'opération prévue	Montant prévus	Réalisé en 2024
<b><u>Frais d'évaluation</u></b>		
audit cap handeo	8 100,00	
evaluation	6 253,57	6 253,57
<b><u>Agencement et Installation</u></b>		
connection grilles d entrees	850,00	
cablage	22 709,58	19 114,79
tetes thermostatiques	2 500,00	
<b><u>Matériel et Outillage</u></b>		
lave vaisselle autremencourt	579,99	579,99
horloge outdoor	985,20	985,20
tracteur tondeuse stiga+accessoires	5 290,79	5 290,79
tondeuse iseki	1 662,60	1 662,60
tondeuse debrousailleuse iseki	2 799,00	2 799,00
debrousailleuse couteau taillis still	899,10	899,10
tondeuse iseki superpro 53 cm	1 701,00	1 701,00
coupe haies stihl hl 94	919,08	919,08
lave vaisselle a capot	5 418,00	4 170,00



adoucisseur		1 248,00
linge de lit	4 137,87	
table muti jeux	800,00	779,00
lave linge		449,99
television led		399,99
seche linge miele T5240		400,00
ecran projection electrique		349,90
<b><u>Matériel de transport</u></b>		
renault clio evolution etech full hybrid 145	22 732,76	22 632,00
renault trafic gv238yt	40 112,26	39 822,50
<b><u>Matériel de bureau et informatique</u></b>		
tableau i3 touch x2 subv ce		6 654,84
tablette samsung galaxy a9+ wifi dui		973,28
matériel informatique dui		5 494,53
video projecteur		771,40
<b><u>Mobilier</u></b>		
meuble haut 30 bacs	548,00	548,00
meuble haut 15 bacs	541,53	541,53
22 chaise spectro beige refectoire	929,81	929,81
22 chaise spectro gris refectoire	929,81	929,81
meuble haut 3 portes pour buffet refectoire	1 029,90	1 029,90
2 buffet parady 2 portes 4 tiroirs refectoire	3 047,04	3 047,04
6 table toronto 120*80 plateau oak refectoire	1 611,00	1 611,00
5 table toronto 120*80 plateau pin refectoire	1 342,50	1 342,50
mobilier	7 000,00	
<b><u>TOTAL</u></b>	<b>145 430,39</b>	<b>134 330,14</b>

L'audit cap handeo est en cours.

Le tableau i3 touch est financé par une subvention de la Caisse d'Epargne.

Les tablettes et le matériel informatique sont financés par la subvention DUI pour 6 467.81 euros.

L'écran de projection électrique et le vidéo projecteur sont des immobilisations du Siège de la fondation transférées à l'impro.



*Unité de Vie de l'Abbaye*



*Saint-Michel*

Rue Jean Jaurès - 02830 SAINT-MICHEL

Tél. : 03 23 99 59 21

## Rapport d'activité

2024



L'Unité de Vie de l'Abbaye est gérée par la Fondation Savart :

Rue du Chamiteau 02830 SAINT-MICHEL

Tél : 03.23.58.38.22 - Fax : 03.23.58.75.16

Mail : [siege@fondationsavart.fr](mailto:siege@fondationsavart.fr)

Site internet : [www.fondationsavart.fr](http://www.fondationsavart.fr)

Président du Conseil d'Administration : Monsieur le Docteur Bernard CLAEYS

Directeur Général : Monsieur Damien CONTESSE

La Fondation Savart gère plusieurs établissements et services adressés à un public porteur de déficience intellectuelle répartis sur le territoire de la Thiérache.

- Institut Médico Educatif de Guise
- Equipe Mobile d'Appui à la Scolarité
- Pôles d'appui à la scolarité
- Service d'Education et de Soins Spécialisés À Domicile de Guise
- Service d'Education et de Soins Spécialisés À Domicile d'Hirson
- Institut Médico Professionnel de la Neuville Bosmont
- Section autiste de la Neuville Bosmont
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « Le Garmouzet » à Le Nouvion en Thiérache
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « La Persévérance » de Saint-Michel
- Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « César Savart »
  - Foyer d'Hébergement « Le Parc aux Oiseaux » à Saint-Michel
  - FOA « Des Prés Verts » et CAJ « L'Horizon » à La Capelle
  - Foyer de Vie « Louis Hennebelle » à Saint-Michel
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale et Service d'Aide à la Parentalité à Hirson
- Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés à Hirson
- Etablissement d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier » à Saint-Michel
- Unité de Vie de l'Abbaye à Saint-Michel

## 1. Agrément- Rappel de la mission

*Dispositions générales sur les missions des Maisons d'Accueil Spécialisées (l'unité de vie est administrativement une MAS)*

Le décret n°2009-322 du 20 mars 2009 précise que les missions des M.A.S sont de:

- favoriser la relation des résidents aux autres et l'expression de leur choix et de leur consentement y compris avec le recours à une aide humaine et/ou technique
- développer les potentialités, maintenir les acquis, favoriser l'apprentissage et l'autonomie par des actions socio-éducatives adaptées en accompagnant dans l'accomplissement de tous les actes de la vie quotidienne
- favoriser la participation des résidents à la vie sociale, culturelle et sportive par des activités adaptées
- porter une attention permanente à toute expression de souffrance physique ou psychique
- veiller au développement de la vie affective et au maintien du lien avec la famille et les proches
- garantir l'intimité
- assurer un accompagnement médical coordonné garantissant la qualité des soins



### *Modalités d'accueil*

Le service proposé fonctionne du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre et ce 24h/24.

L'établissement dispose de :

- 6 places d'internat permanent
- 1 place d'accueil temporaire pouvant accueillir des personnes dans les mêmes modalités que l'internat permanent. Y sont accueillies des personnes ayant besoin de répit, à la demande de la famille d'un autre établissement, pour évaluer une situation. Les accueils sont limités à 90 jours par an, sauf dérogation.

### *Modalités d'admission*

#### *Modalités d'accueil et d'admission*

L'admission au sein de l'unité nécessitera une évaluation circonstanciée. Elle sera réalisée conjointement avec nos partenaires dont l'expertise sera interpellée : PCPE du Nord et du Sud de l'Aisne, communauté 360, MDPH, la Fondation Savart, l'APEI des 2 Vallées.

#### *Critères de priorisation en matière d'admission*

L'unité est autorisée à fonctionner pour 7 places. Une liste d'attente basée sur des critères objectifs préalablement définis sera établie. Les critères de priorisation des demandes d'admission retenues seront :

- Les priorités définies par la MDPH
- Le caractère de l'urgence de l'orientation ;
- Le lieu de résidence avec une priorité pour les axonais

#### *La demande*

Elle peut être à l'initiative d'un PCPE, de la MDPH, de la C360, de la famille, du représentant légal, de la Fondation Savart, de l'APEI des 2 Vallées.

Suivant la nature de la demande (simple information ou demande formelle), il peut être proposé une première rencontre ou l'envoi d'un dossier d'admission.

L'infirmier coordonnateur et le Directeur enregistrent la demande et envoient un courrier confirmant la réception de la demande et proposent un rendez-vous.

À ce stade, il est important de transmettre une information sur les possibilités d'accueil, les formalités administratives et la procédure d'admission.

C'est alors qu'un premier contrôle, par la commission d'admission, de l'adéquation de l'orientation doit être effectué.



## 2. Le public accueilli

Les personnes accompagnées sont identifiées comme personnes adultes « à comportements problèmes ».

Cette terminologie ne doit pas réduire les individus à leurs troubles, notamment comportementaux.

Dans la littérature médicale, un comportement problème est « d'une intensité, d'une fréquence et durée importante. Le comportement est susceptible de limiter ou d'empêcher l'accès et l'utilisation des services ordinaires de la cité. Ils peuvent être multifactoriels et se manifester de diverses manières : automutilation, hétéro-agressivité, stéréotypies verbales et motrices excessives, conduites sociales inadaptées, troubles alimentaires ».

Quatre types de handicap ont été retenus :

- les comportements-problèmes
- les personnes porteuses de Troubles Envahissants du Développement (TED) ou Troubles du Spectre Autistique (TSA).
- les personnes présentant un handicap psychique
- les personnes porteuses de polyhandicap sévère ,plus marginalement

Nos résidents sont jeunes, de 17 à 30 ans, et les points communs sont liés à des troubles du comportement majeurs.

A ce jour sont accompagnées :

- 3 personnes porteuses de Troubles Envahissant du Développement
- 1 personne autiste avec surdité profonde
- 1 personne porteuse de déficience intellectuelle avec troubles majeurs du comportement
- 1 personne atteinte de X fragile

Nous ne vous proposons pas, dans ce document, de taux d'occupation. Ce taux ne serait pas représentatif de notre fonctionnement :

- Ouverture au 02 avril donc fonctionnement à 9/12<sup>ème</sup>
- Admission très progressive ,et sur 6 mois, des résidents



### 3 Participation des usagers (CVS...)

Pour d'évidentes raisons, aucune instance de participation des usagers n'a fonctionné cette année.

Des élections se dérouleront en 2025 en tentant que chacun des collèges soit représenté.

### 4 Domaine médico-social et vie institutionnelle Principaux évènements

En avril 2024 ,la structure a pu ouvrir ses portes après les passages successifs des commissions de sécurité et de conformité.

Ainsi, nos résidents ont pu être accueillis dans l'établissement avec des entrées étalées entre avril et septembre.

Cette période peut sembler longue mais elle fut nécessaire pour prendre le temps d'accueillir, d'observer, pour que les résidents prennent possession du lieu, que nous mettions en place des accompagnements pour ces personnes dont les troubles sont difficiles à appréhender .

Le projet d'établissement a commencé à être mis en place essentiellement sur les aspects d'individualisation des accompagnements avec les premiers PAP.

Il s'est agi de faire connaissance, individuellement, avec chaque usager.

Prise en charge de l'hygiène, petites activités, mise en place du parcours de soins ,sorties de tous ordres ont jalonné ces parcours.

C'est au prix de nombreuses activités « tests » pour ces résidents dont le parcours institutionnel et/ ou de vie est pour le moins chaotique que se dessine les projets de chacun.

Nous connaissons plusieurs éléments de satisfaction .Si deux de nos résidents manifestent des troubles importants,4 d'entre eux connaissent une adaptation rapide .L'architecture, le calme, le cadre rassurant mais exigeant ,la prise en compte de leur besoin, la qualité d'accompagnement (que les professionnels soient ici remerciés) expliquent cette adaptation.



L'un d'entre eux participe même à des ateliers au sein de l'IMPRO deux fois par semaine, merci à son équipe et à son directeur.

## **5 Bientraitance**

### ○ Organisation

Chaque salarié est détenteur de la Charte de Bientraitance de la Fondation Savart qu'il reconnaît avoir reçu à travers son contrat de travail.

Le sujet de la bientraitance est abordé régulièrement voire systématiquement en réunion d'équipe.

Chaque situation d'évènement indésirable fait l'objet d'un écrit sur le document ad hoc fourni conjointement par le Conseil Départemental de l'Aisne de l'Agence Régionale de Santé.

Si la situation est estimée grave, ce document est transmis à la Direction Générale et, le cas échéant, aux autorités compétentes.

Chaque évènement est classé dans le bureau du directeur.

Chaque évènement est évoqué en réunion d'équipe.

### Evènements en 2024.

Nous avons connu de nombreux passages à l'acte durant cette première année. Si certains ont été spectaculaires, il est nécessaire de rester en recul de ceux-ci. La méconnaissance des pathologies, la nouveauté des lieux pour des résidents qui, pour certains, ont été maintenus à domicile pendant des années nous conduit à l'indispensable patience dont il faut faire preuve.

Il nous faut résolument rester optimiste et serein face à l'avenir et prudent face aux échos, parfois malencontreux, que nous recueillons. Déjà, nous observons, depuis l'ouverture des temps, un écart de temps sur le rythme des passages à l'acte de nos résidents

## **6 DACQ-Evaluation**

Ci-dessous, les tableaux de PACQ



1	.Accompagnement .Soins paramédicaux	Personnaliser l'accompagnement du soin paramédical	. développer un réseau	2024- 2026	
2	Prise en charge médicale	Personnaliser le soin médical	. développer le réseau de médecin spécialiste .développer la télémédecine	2024- 2025	
3	Émergence de nouveaux publics	Connaissances des pathologies psychiques	. Formation en intra . analyse des pratiques « en interne »	2025- 2028	
4	Accompagnement psychologique	Développer la consultation psychologique	. État des lieux . Projet personnalisé . investissement de la problématique	2024- 2026	



N°	Titre de l'action	Objectifs	Actions	Echéances
1	Bientraitance	Créer une commission « Bientraitance »	<ul style="list-style-type: none"> <li>. définir un « règlement » pour cette commission</li> <li>. élaborer des thèmes</li> <li>. produire un écrit systématique</li> <li>. communiquer systématiquement à l'ensemble de l'équipe</li> </ul>	Dès 2026
2	Bientraitance	Formation spécifique ou apparente	<ul style="list-style-type: none"> <li>. définir le thème</li> <li>. dégager un budget</li> </ul>	Dès 2024
3	Bientraitance	Analyse de la pratique professionnelle	<ul style="list-style-type: none"> <li>. travail sur la posture professionnelle</li> <li>. animation de groupe en intra</li> <li>. réfléchir à un intervenant</li> </ul>	2024 et suivantes



1	Accompagnement	Développer les outils d'évaluation de la dépendance	<ul style="list-style-type: none"> <li>. créer un outil</li> <li>. travail collectif</li> <li>. renforcer le rôle de la psychologue</li> <li>. évaluation annuelle</li> <li>. outil de synthèse</li> </ul>	2024-2025
2	Expression des résidents	Créer et développer une grille de compréhension des résidents	<ul style="list-style-type: none"> <li>. créer l'outil</li> <li>. travail collectif</li> <li>. renforcer le rôle de la psychologue</li> </ul>	2024-2025
3	Projet de vie	Co-construction du projet	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Présence du résident aux réunions de synthèse</li> <li>. Inviter le représentant légal</li> <li>. créer un outil d'évaluation</li> </ul>	2024 et suivantes



## 7 Gestion des Ressources Humaines

### Effectif prévisionnel / réel au 31/12/24

Postes	Annuel Prévisionnel	Annuel Réalisé	Ecart
Directeur	0.10 ETP		-0.10 ETP
Technicien supérieur	0.50 ETP	0.50 ETP	
Psychologue	0.30 ETP	0.30 ETP	
Médecin coordinateur	0.10 ETP		-0.10 ETP
Médecin psychiatre	0.10 ETP	0.10	
Animateur de 1 <sup>ère</sup> catégorie	1 ETP	1 ETP	
Animateur de 2 <sup>ème</sup> catégorie	1 ETP		1 ETP
Animateur de 2 <sup>ème</sup> catégorie	1 ETP	1 ETP	
Aide médico psychologique	1 ETP	1 ETP	
Aide médico psychologique	1 ETP	1 ETP	
Aide médico psychologique	1 ETP	1 ETP	
Infirmier coordinateur	1 ETP	1 ETP	
Infirmier	1 ETP	1 ETP	
Infirmier	1 ETP	1 ETP	
Infirmier	1 ETP	1 ETP	
Infirmier (nuit)	1 ETP		-1 ETP
Infirmier (nuit)	1 ETP		-1 ETP
Aide-soignant	1 ETP	1 ETP	
Aide-soignant	1 ETP	1 ETP	
Aide-soignant	1 ETP	1 ETP	
Agent de service intérieur	1ETP	0.75 ETP	0.25
Agent de service intérieur	ETP	0.75 ETP	0.25
<b>TOTAL</b>	<b>18.10 ETP</b>	<b>10.80 ETP</b>	<b>- 3.7 ETP ETP</b>

A fin 2024, 2 postes d'infirmiers de nuit et 1 poste de ME restent vacants faute de candidats..

### Formation

Un programme spécifique avait été mis en place dans la période d'avant ouverture.  
Il a été complété en 2024 par :

- Gestion de l'anxiété
- Les troubles du Spectre Autistique : comprendre et accompagner
- Les fondamentaux psychiatriques
- analyse de la pratique professionnelle
- Snoezelen
- Sécurité incendie
- Prévention de la maltraitance



## Conclusions / Perspectives

Cette année d'ouverture a été centrée sur l'accueil et l'installation des résidents et des équipes. Globalement positive, il nous faut persévérer dans l'accompagnement souvent délicat de ce public, nouveau pour nous et le secteur médicosocial

L'année 2025 sera consacrée à notre installation :

- administrative
- d'achèvement des recrutements
- mises en place des PAP
- mise en place du Conseil de la Vie Sociale
- Installation du DUI

Franck HAYART  
Directeur



**Institut Médico Educatif de Guise**  
**561, rue des Docteurs Devillers**  
**02 120 Guise**  
**Tél. : 03.23.60.42.33**  
**[ime.guise@fondationsavart.fr](mailto:ime.guise@fondationsavart.fr)**

# Rapport d'activité

**De l'Institut Médico Educatif de Guise**  
**(Suivi d'une synthèse de l'EMAS et des PAS pour**  
**l'activité 2024)**

2024





# Sommaire

1 - INTRODUCTION .....	03
2 - AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION .....	04
3 - POPULATION ACCUEILLIE .....	05
3.1. ANALYSE DE LA POPULATION ET EVOLUTION DU PUBLIC .....	05
3.2. EFFECTIFS : ADMISSIONS, SORTIES ET TAUX D'OCCUPATION .....	06
4 – VIE INSTITUTIONNELLE .....	09
4.1 VIE DES GROUPES ET PRINCIPAUX EVENEMENTS .....	09
4.2 DOMAINE MEDICO SOCIAL .....	14
4.3 GESTION DU PERSONNEL .....	15
5- POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET D'ETABLISSEMENT .....	17
6- LA DEMARCHE D'AMELIORATION CONTINUE DE LA QUALITE .....	17
7- DOMAINE BUDGETAIRE .....	17
7.1. COMPTES ADMINISTRATIFS .....	17
7.2. INVESTISSEMENTS .....	19
8- CONCLUSION ET PERSPECTIVES .....	19
9- SYNTHESE DE L'ACTIVITE DE L'EMAS ET DES PAS .....	20



## 1) INTRODUCTION

L'Institut Médico-Educatif de GUISE est un établissement géré par la Fondation Savart.

**Institut Médico Educatif de Guise**  
**561, rue des Docteurs Devillers**  
**02 120 Guise**  
**Tél. : 03.23.60.42.33**

**[ime.guise@fondationsavart.fr](mailto:ime.guise@fondationsavart.fr)**

**Fondation SAVART**  
**1 bis rue du Chamiteau**  
**02 830 Saint Michel**  
**Tél. : 03.23.58.38.22**  
**Fax : 03.23.98.75.16**

**[siege@fondationsavart.fr](mailto:siege@fondationsavart.fr)**  
**site internet : [www. Fondation savart.fr](http://www.Fondation.savart.fr)**

**Président de la Fondation Savart :**

**Bernard CLAEYS**

**Directeur Général de la Fondation Savart :**

**Damien CONTESSE**



La Fondation Savart gère plusieurs établissements et services adressés à un public porteur de déficience intellectuelle repartis sur le territoire de la Thiérache :

- Institut Médico Educatif de Guise
- Equipe Mobile d'appui médico-social à la scolarisation
- Pôles d'Appui à la Scolarité
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile de Guise
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile d'Hirson
- Institut Médico Professionnel de la Neuville-Bosmont
- Section autiste de la Neuville-Bosmont
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « le Garmouzet » au Nouvion en Thiérache
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « la persévérance » de Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « César Savart » :
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « foyer d'hébergement » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Louis Hennebelle » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Des Prés Verts » à la Capelle
  - Etablissement d'Accueil Non médicalisé « L'horizon » à la Capelle
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale à Saint Michel
- Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés à Saint Michel
- Service d'Accompagnement à la Parentalité à Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier » à Saint Michel
- Unité de Vie de l'Abbaye à Saint Michel
- A partir d'ALMEA, GCSMS dont la Fondation est membre, elle participe au développement et à la gestion de dispositif d'habitat inclusif, notamment à Hirson, Saint Michel, Saint Quentin et Chauny et du Service d'Accompagnement à l'Accueil Familial dans le Vervinois.

## **2) AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION**

L'Institut Médico-Educatif de Guise, créé le 2 février 1970, dispose actuellement d'un agrément de 35 places en semi-internat pour accueillir des enfants, filles et garçons, âgés de 0 à 20 ans reconnus en situation de handicap et présentant une déficience intellectuelle. Ces enfants sont orientés par la CDAPH qui a prononcé une orientation en établissement spécialisé et établi une notification MDPH de type IME.

Depuis sa création, l'établissement intervient sur un secteur géographique de 20 kms autour de Guise et depuis la fermeture d'une structure similaire sur le Hirsonnais, il couvre un secteur élargi allant jusqu'à 45 kms de Guise.

Sa principale mission est d'accueillir des enfants, adolescents et jeunes adultes en situation de handicap atteints de déficience intellectuelle quel que soit le degré de déficience, avec ou sans trouble associé. L'objectif de l'établissement est de dispenser une éducation et un enseignement spécialisés prenant en compte les aspects psychologiques et psychopathologiques et recourant à des techniques de rééducation.

L'établissement dispose d'une unité d'enseignement dont la convention constitutive tripartite (IEN/ARS/ Fondation Savart) a été révisée en 2021, dans la mesure où, les unités d'enseignement de l'IME de Guise sont toutes externalisées en milieu scolaire ordinaire (à l'école élémentaire du Centre de Guise et au collège Camille Desmoulins de Guise).



### 3) POPULATION ACCUEILLIE

#### 3.1– ANALYSE DE LA POPULATION ET EVOLUTION DU PUBLIC

##### Caractéristiques des enfants accueillis :

La répartition entre fille et garçon tend à s'équilibrer cette année avec 26 garçons et 20 filles.

L'accueil du jeune présentant un TSA ainsi que le rajeunissement de la population nous a invité à modifier l'accueil des jeunes et le nombre d'encadrant.

L'IME accueille majoritairement des jeunes présentant des Troubles du Développement Intellectuel souvent associés, nous percevons une évolution vers des troubles plus importants avec une autonomie quotidienne nécessitant un accompagnement individualisé (changes).

Les jeunes habitent majoritairement dans un périmètre de 20 kms autour de Guise. Parmi les 10 jeunes nouvellement accueillis, 1 habite à Guise et les autres habitent en moyenne à 13.5 km de l'IME.

##### La répartition par âge

14 jeunes de 7 à 10 ans sont présents dont 9 ont été accueillis en 2024

18 jeunes de 11 à 14 ans sont présents

14 jeunes de 15 à 18 ans sont présents, les 8 jeunes sortis avaient entre 15 et 18 ans

Deux jeunes ont eu 18 ans en 2024 un est sorti en foyer de vie. Pour le deuxième, un accompagnement particulier est réalisé, les parents ne souhaitent pas d'internat et s'interrogent sur un retour au domicile ou un accueil de jour en Foyer (Caudry).

Une jeune de plus de 16 ans et porteuse d'un TSA, est accueillie en accompagnement partagé entre l'IMPro de la Neuville Bosmont et l'IME afin que la famille et la jeune puissent être éclairées sur l'accompagnement proposé. L'adaptation progressive permettra certainement une sortie en 2025.

##### Durée moyenne du séjour au 31 décembre 2024

La durée moyenne de présence est de 4 ans 9 mois.

Cela s'explique par le fait que 5 jeunes sont restés 4 ans ou plus au sein de l'IME :

Un jeune rencontrant des difficultés d'ordre psychique arrivé à 15 ans n'a pas souhaité rester au sein de l'IME.

Les jeunes de plus de 15 ans souhaitent poursuivre leur parcours en dehors de l'IME.

Les établissements de type IMPro souhaitent accompagner les jeunes dès 14 ans afin que la notion de travail puisse être apprise très tôt grâce aux Ateliers professionnels.

Une réflexion est en cours au regard des projets préprofessionnels et de l'accompagnement proposé par l'IME. L'idée d'un groupe de jeune de 15 à 20 ans est remis en question.

##### Les principaux troubles des jeunes accueillis

Tous les jeunes accueillis présentent un Trouble du Développement Intellectuel, qui peuvent être associés à d'autres problématiques. 3 jeunes sont porteurs de Trisomie



TROUBLES	NOMBRE DE JEUNES 2021	NOMBRE DE JEUNES 2022	NOMBRE DE JEUNES 2023	NOMBRE DE JEUNES 2024
TROUBLES PSYCHIQUES	2	2	2	3
POLYHANDICAP	5	0		
TROUBLES DU LANGAGE	12	18	10	10
TROUBLES DU COMPORTEMENT ET DE LA CONDUITE	7	10	7	6
TROUBLE TSA	1	1	1	2

Les jeunes ayant un suivi par des paramédicaux sont en augmentation. Durant l'année 2023 certaines orthophonistes ne souhaitaient plus travailler avec l'IME, fin 2024 ce n'était plus le cas. De nouvelles conventions ont été signées. 8 jeunes sont suivis en orthophonie et 1 en ergothérapie

On compte dans la structure, 8 jeunes suivis par l'Aide Sociale.

7 parents ont pour eux même un dossier MDPH en cours.

### ANALYSE DE LA LISTE D'ATTENTE

#### Liste d'attente

Les jeunes en demande d'accueil en IME sont de plus en plus jeunes.

12 jeunes restent en liste d'attente dont 4 filles et 8 garçons. 3 jeunes ont 7 ans les autres ont entre 10 et 13 ans.

2 jeunes sont porteurs d'un TSA mais nous n'avons que 2 places et les enfants accueillis ont 7 ans

La liste d'attente s'est fortement réduite grâce aux différentes commissions de régulation.

Les demandes émanent de SESSAD ou des écoles et les problématiques sont importantes.

### 3.2 – EFFECTIF : ADMISSIONS, SORTIES, TAUX D'OCCUPATION, TAUX D'ACTIVITE

#### Taux d'occupation et d'activité

ACTIVITE	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Capacité autorisée	35	35	35	35	35	35 → Sept puis 37



Nombre de journées d'ouverture	207	207	210	210	210	210
Nombre théorique de journées	7245	7245	7350	7350	7350	7350
Nombre réel de journées	6732	4626	7001	6652	6940	6995
Nombre retenu de journées	6521	6521	6615	6615	6615	6615
Taux d'occupation réel en %	93%	64%	95%	90%	94.65	95.14
Ecart Retenu / Réel	+211	-1895	+386	+37	+325	+380
Taux d'activité en %	103%	71%	106%	100%	105%	106%

Le taux d'occupation a progressé, en effet l'agrément était de 35 enfants avec un effectif en moyenne de 37 jusqu'en septembre où notre agrément est alors passé à 37 jeunes répartis comme suit : 35 jeunes présentant des Troubles moyens ou légers du Développement Intellectuel et 2 jeunes présentant un Trouble du Spectre Autistique (TSA).

L'effectif réel étant de 39 jeunes.

Le nombre total d'enfants accueillis sur l'année 2024 est de 46.

### Admissions et sorties

Nous comptons sur l'année 2024, 8 jeunes sortis :

<b>SORTIES</b>	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nombre de jeunes sortis	10	3	6	8	4	8
À la suite d'un déménagement	1	0	1	0		
À la suite d'une orientation en IMPRO	9	2	4	2		5
À la suite d'un accueil à l'IMPRO de la Neuville-Bosmont	8	2	4	6	4	2
À la suite d'un accueil en ITEP	0	1	0	0		
A la suite d'un accueil en établissement adulte						1
Poursuite scolaire avec suivi extérieur						1
À la suite d'une demande de fin de prise en charge	0	0	1	0		1
Sortie sans solution	0	0	1	0		
Taux en % de sortie/la population totale accueillie	29	8	16	22	10	17.3



- La majorité des jeunes ont poursuivi leur projet en IMPro, un est allé en CAP Equipier polyvalent du commerce en CFA. La famille d'un jeune a sollicité l'arrêt de l'IME à la suite d'un absentéisme important lié à une difficulté psychique, une notification vers un SESSAD et un SAMSAH a été proposée par la MDPH.
- Par rapport aux autres années cette année plus de jeunes se sont orientés vers un autre établissement que l'IMPro de la Neuville Bosmont. Ce qui est certainement lié aux visites d'IMPro organisées par le groupe des « grands ».

L'âge de départ des jeunes est cette année de 16 ans.

Les jeunes sont restés en moyenne 4 ans 9 mois au sein de l'IME.

ENTREES	2022	2023	2024
Nombre de jeunes admis	7	5	10
Age moyen à l'entrée	10.5 ans	9.4 ans	8.5 ans
Etablissement d'origine : - Ecole - Ecole/HJ - Collège - Autre ESMS - SESSAD - GOS/Domicile		3 1 1 0 0 0	8   2
Durée moyenne sur liste d'attente	1.5 ans	1 an	6 mois
Taux en % des entrées/ la population totale accueillie	13.5	13.5	21

Concernant les entrées, 10 jeunes ont été admis en 2024. L'âge moyen est de 8.5 ans et la durée moyenne sur liste d'attente est de moins d'un an. Nous pouvons constater que l'âge d'arrivée des enfants est de plus en plus jeune.

Le plus jeune enfant accueilli a 7 ans, une jeune fille est en grande difficulté face à l'autonomie au quotidien.

Lorsque l'agrément a permis d'accueillir deux jeunes présentant un TSA, nous avons, dès la rentrée, accueilli un jeune de 8 ans suivi par le SESSAD un jour Bleu. Un partenariat a été réalisé afin d'accueillir au mieux ce jeune.

#### File Active

FILE ACTIVE	2022	2023	2024
	44 jeunes	41 jeunes	46 jeunes

La file active pour l'année 2024 est de 46 jeunes et on note un taux de rotation de 39%



#### **4) VIE INSTITUTIONNELLE**

##### **4.1 – VIE DES GROUPES ET PRINCIPAUX EVENEMENTS**

Durant l'année 2024,

##### **De façon générale :**

L'utilisation du logiciel OGIRYS a mobilisé les équipes à partir du mois de mai des formations ont eu lieux.

**Concernant les repas,** le tri a été mis en place au niveau de la cuisine mais le circuit est encore à penser. Des commissions menues ont permis à la cuisinière de connaître les enfants et d'adapter les menus aux deux enfants pour lesquels un passage du mixé aux morceaux est en cours.

**Le nouvel agrément de septembre 2024** et l'accueil d'un jeune présentant un TSA a permis à l'équipe de s'interroger sur les rituels des enfants, l'accueil, des formations ont été réalisées par certains salariés et diffusée aux autres. L'espace sur le groupe des « Petits » a été modifié afin faciliter l'intégration de ce jeune.

Un lieu de détente repéré a été mis en place sur tous les groupes.

##### **Concernant les activités :**

Le besoin en lien avec la vie affective et relationnelle, un partenariat a été mis en place avec l'infirmière du collège qui a pu intervenir tant sur l'UEE collège que sur l'UEE Ecole.

Certains jeunes de l'IMPro sont venus expliquer leurs premiers jours en internat mais aussi ce qu'ils faisaient en activités, un retour d'expérience très intéressant et à poursuivre.

Un jeune a pu bénéficier de deux stages au sein d'une friterie.

##### **Sur le plan des travaux :**

Le groupe des « Grands » a été rénové et une cuisine équipée a été installée ainsi qu'une climatisation.

La salle « Polyvalente » défectueuse a été croulée et une organisation pour se rendre au collège a dû être mise en place. Une organisation a aussi été mise en place afin que les jeunes puissent bénéficier des activités sportives au regard de leur besoin. Des partenariats ont été recherchés et une salle au sein de l'Ecole Lesur a été mise à notre disposition ainsi qu'un créneau au gymnase et de façon ponctuelle, une salle au sein du collège.

Des stores ont été mis dans le groupe des « moyens »

##### **Sur le plan scolaire :**

20 jeunes ont été scolarisés à l'Ecole Lesur (Ecole du centre), 9 jeunes sont passés de l'école au collège, ils avaient entre 12 et 14 ans, 14 jeunes ont été scolarisés au collège.

Trois n'étaient pas scolarisé.

Une visite au collège a permis d'anticiper le passage de l'Ecole au collège.



## **Les moyens mis à disposition des jeunes pour permettre de répondre à leurs besoins éducatifs**

sont pour cette année :

- Des activités sportives et culturelle comme l'équitation (partenariat avec le centre équestre), le judo (partenariat avec le club), la marche, la piscine, les activités sportives en intérieur (parcours moteurs), les activités d'expression, mais aussi le partenariat avec la médiathèque
- Des activités manuelles telles que « motricité fine » et « art visuel »
- Des activités de communication
- Des activités permettant le maintien des acquis
- Des activités d'écoute et de concentration comme le partenariat avec l'art thérapeute
- Des activités de bien-être et de détente : Snoezelen, Bien-être
- Des activités d'hygiène
- Des activités d'interactions sociales telles que les jeux de société et le partenariat avec l'EHPAD
- Des activités d'activités domestiques par le biais de la réalisation du ménage, de la cuisine (repas ou gâteaux) ou de la couture ou encore du jardin ou du bricolage
- Des activités pré professionnelles par le biais du partenariat avec l'IMPro de la Neuville Bosmont
- Des activités de découvertes des administrations
- Des activités permettant le passage de l'ASSR qui se déroulent au sein du collège
- Le transfert annuel de chacun des groupes a permis aux jeunes de vivre ensemble des expériences nouvelles et pour certain d'acquérir une autonomie sur le plan de la propreté.

L'année était Olympique et la flemme est passée sur Guise. Des activités ont été partagées avec l'école Lesur.

Deux évaluations éducatives et deux évaluations scolaires ont eu lieu cette année. Les familles ont pu être invitées aux rentrées scolaires.

Deux CVS ont permis aux familles de connaître et participer aux projets de l'établissement

Un Questionnaire de satisfaction à destination des familles mais aussi des enfants (adapté) a été remis à chacun.

Ces questionnaires nous ont permis aux familles et aux jeunes de s'exprimer sur l'accueil, l'accompagnement, les relations avec les professionnels, les activités proposées, les transports, le suivi médical, le respect des droits des usagers et les locaux.

Ces questionnaires ont pu montrer que les familles et les jeunes étaient satisfaits de l'accompagnement proposé et des rénovations réalisées au sein des différents locaux.

La kermesse a été annulée en raison des élections législatives car la salle des fêtes de Guise qui avait été retenue (à la suite des travaux de la salle polyvalente) a été réquisitionnée. Les mascottes sont venues sur l'IME pour les enfants.

La fête de Noël a eu lieu en décembre dernier et les jeunes ont pu assister à un spectacle proposé par « Presti Show » dans la salle des fêtes de Guise. Ils ont eu un repas spécifique et la distribution des cadeaux de Noël s'est tenue avant leur départ de la structure.

Une stagiaire a été accompagnée durant l'année 2024, en première année d'éducateur spécialisé



## **En décembre 2024,**

Nous comptons 38 jeunes tous scolarisés sauf deux jeunes de plus de 16 ans et souhaitant arrêter l'école mais maintenir les acquis par le biais éducatif :

- 10 jeunes sur le groupe des « Petits »,
- 14 sur le groupe des « moyens »
- 14 sur le groupe des « Grands » dont 4 jeunes de 16 ans et plus

La réponse aux besoins des jeunes est réalisée de manière transversale.

7 jeunes ont été suivis en orthophonie chez 4 orthophonistes.

27 jeunes ont été suivis par le psychologue de l'IME, en suivi individuels soit une fois par semaine, tous les 15 jours, une fois par mois ou de façon ponctuelle.

### **Le groupe des « Petits »**

L'objectif de ce groupe est au regard des jeunes accueillis :

Répondre au besoin en lien avec l'autonomie personnelle (habillage, déshabillage, repas mais aussi des déplacements...)

Faciliter les interactions sociales entre les enfants, auprès des adultes de l'IME et à l'extérieur de l'IME

Savoir vivre ensemble, s'écouter, se respecter

En classe : avoir un comportement d'élève et les bases élémentaires pour les apprentissages scolaires.

Pour cela les moyens utilisés permettent de :

Savoir rester assis, se concentrer, écouter

Respecter les consignes simples

Favoriser la mobilité corporelle, les déplacements en interne

Amener à une autonomie lors des actes de la vie quotidienne, l'élimination, l'alimentation mais aussi les déplacements

Prendre des décisions adaptées pour la sécurité (appliquer les consignes de sécurité pour soi et pour les autres)

Travailler sur les habiletés sociales (Emotions, vie affective et relationnelle)

Favoriser les apprentissages scolaires, travailler sur la posture d'élève pour certains, les apprentissages de bases (savoir lire écrire compter) pour d'autres.

Sur les 10 jeunes présents en décembre 7 sont arrivés dans le courant de l'année ce qui a perturbé le groupe, une réflexion est à travailler quant à l'accueil des nouveaux arrivant et le maintien du rythme des jeunes présents.

Des 7 jeunes nouvellement arrivés 2 seulement avaient déjà un comportement d'écoute. Un travail de repère a été mis en place au sein du groupe pour tous les jeunes.

Afin d'accueillir au mieux le jeune porteur de TSA arrivé en septembre, l'équipe a pensé l'environnement autrement, des achats ont été réalisés.

Pour un des jeunes, un partenariat poursuivi un temps, avec le CMP de Guise, a permis une adaptation progressive de ce jeune à son nouvel environnement.

Sur le groupe la moitié des enfants ont besoin d'aide au quotidien que ce soit lors des repas, pour aller aux toilettes ou pour se déplacer.



Lors du transfert seule une jeune n'y a pas participé au regard de ses difficultés et de la volonté de sa mère. Une jeune fille pouvant avoir un comportement inadapté a su cette année apprécier le transfert.

L'âge des jeunes du groupe a fortement diminué sur les 10 jeunes seul 2 jeunes ont 10 et 11 ans.

Au regard du nombre de petits nouvellement arrivés, certains jeunes du groupe des « Petits » sont passés très rapidement sur le groupe des « moyens ».

### **Le groupe des « Moyens »**

L'objectif de ce groupe est au regard des jeunes accueillis :

Favoriser les relations et interactions avec autrui

Prendre des décisions adaptées pour la sécurité (appliquer les consignes de sécurité pour soi et pour les autres)

Travailler sur les habiletés sociales (Emotions, vie affective et relationnelle)

Apprendre à respecter les consignes, interpellé en cas de difficulté et accepter les remarques

En classe : Travailler les apprentissages élémentaires (lire, écrire, compter) et les besoins en matière d'apprentissages (fixer son attention, se concentrer...), travailler la posture de collégien pour certains.

Pour cela les moyens utilisés permettent de :

Favoriser les déplacements extérieurs, découvrir l'environnement proche

Poursuivre les apprentissages scolaires (les connaissances élémentaires de base -écrire, lire, compter- et les besoins transversaux en matière d'apprentissage – fixer son attention, se concentrer, prendre des décisions, faire un choix-)

Permettre un maximum d'expériences, de découvertes afin d'amener le jeune à pouvoir faire des choix

Favoriser les apprentissages transversaux, la posture de collégien ainsi que les apprentissages de bases du cycle 1 et 2

3 jeunes de 10 et 11 ans sont arrivés sur ce groupe en 2024 et 4 autres sont passés du groupe des « petits » sur ce groupe alors qu'ils n'ont que 8 et 10 ans.

La majorité des jeunes ont de 10 à 12 ans, l'année dernière encore la majorité des jeunes avaient entre 11 et 13 ans. Ce rajeunissement tend à s'accroître. L'accompagnement en est modifié.

Le fait d'aider les jeunes à se projeter en leur permettant de réfléchir sur leur projet en découvrant les IMPro proches de chez eux a permis à trois d'entre eux de faire le choix d'autres IMPro que la Neuville Bosmont.

Les stages réalisés par l'IMPro de la Neuville Bosmont pour des jeunes dès 14 ans leur ont aussi permis de se projeter.

L'arrivée de plus jeune au sein de ce groupe leur a permis de grandir. Un jeune en particulier qui n'avait pas un comportement adapté a pu accepter les nouvelles règles de ce groupe porté par les autres.

Durant l'année 2024, 9 jeunes sont passés de l'UEE Ecole à l'UEE collège. 4 sont restés sur le groupe des « Moyens » 5 sont passés sur le groupe des « Grands »

### **Le groupe des « Grands »**

L'objectif de ce groupe est au regard des jeunes accueillis :



Poursuivre l'autonomie sociale

Poursuivre les connaissances scolaires et transversales en matière d'apprentissage

Favoriser le comportement et la notion de travail (normes de sécurité, respect des consignes et prise en compte des remarques ...)

Favoriser l'accès aux droits par la connaissance de leur environnement et de l'après IME.

Préparer à la sortie par le biais de visites d'établissement

Favoriser la réflexion sur le projet de vie sociale et/ou professionnelle

En classe : Poursuivre les apprentissages élémentaires ou maintenir les acquis.

Pour cela les moyens utilisés permettent de :

Travailler les apprentissages pré professionnels, en atelier jardin, cuisine mais aussi lors du partenariat avec l'IMPro

Favoriser l'autonomie résidentielle (faire le ménage, mettre une machine en route, repasser, faire les courses, gérer un budget, préparer un repas, ...)

Travailler sur les déplacements seul, les ASSR 1 et 2 ou l'ASR. Cette année 5 jeunes de 15 et 16 ans, ont pu passer l'ASRR par le biais du collège.

Favoriser le projet professionnel

Poursuivre le travail des relations avec autrui et la vie affective et relationnelle

Poursuivre et Favoriser les apprentissages scolaires et/ou le maintien des acquis (passage du CFG).

11 jeunes ont eu plus de 16 ans durant l'année et 7 sont sortis. L'objectif concernant les 4 jeunes de plus de 16 ans reste la préparation à la sortie par le biais de visite d'établissement.

En classe : la question du passage du CFG se pose : deux jeunes ont arrêté la scolarisation et deux la poursuive. Une activité « Maintien des Acquis » permet aux deux jeunes de généraliser les acquis scolaires et ainsi les maintenir. Aucun jeune n'a passé le CFG cette année (ils sont sortis avant)

Fin 2024 10 jeunes ont moins de 16 ans sur le groupe. Leur projet est principalement tourné vers l'IMPro. Un jeune souhaite partir en septembre 2025 pour entrer en CFA maçonnerie.

Le jeune de 18 ans dont le souhait était de rester chez ses parents dans l'attente d'une place au Foyer de Caudry est resté sur l'IME. L'accompagnement mis en place a été adapté.

La jeune de 17 ans dont les parents restaient indécis sur le projet de vie ont pu être rassuré par la mise en place d'un partenariat entre l'Aile Autiste de l'IMPro de la Neuville Bosmont et l'IME. Ce partenariat se poursuit en 2025 mais sa sortie est proche.

### **Concernant les UEE Ecole et Collège.**

Tableau de répartition des jeunes par niveau scolaire :

NIVEAU DES JEUNES	2023	2024
PETITE SECTION MATERNELLE	2	4
MOYENNE SECTION MATERNELLE	3	5
GRANDE SECTION MATERNELLE	6	7
COURS PREPARATOIRE	20	15
COURS PREPARATOIRE 1ERE ANNEE	7	4
COURS PREPARATOIRE 2EME ANNEE	3	1



Sur l'UEE Ecole, des projets spécifiques ont été mis en place, voire maintenus tels que : « Le Petit filou », le goûter, la semaine du goût, la vie classe, le marché de Noël, des inclusions ponctuelles ont été réalisées lors d'activités culturelles (réalisation de gâteaux ou concours de dessins de citrouilles) ...

Le nombre de jeunes scolarisés en UEE à l'école du Centre a été de 20 jeunes. Des jeunes qui n'ont pas encore acquis la propreté y sont accueillis, ce qui nécessite une adaptation particulière. L'accompagnatrice sociale est présente tous les matins.

L'arrivée du jeune porteur d'un TSA a amené une réflexion au sein de l'école et nous avons pu bénéficier d'une salle juxtaposée à la classe afin d'y organiser un environnement propice aux apprentissages structurés ainsi qu'un coin calme.

Cette arrivée a aussi ajouté un accompagnement éducatif par une enseignante spécialisée l'après-midi pour ce jeune. Un aménagement dans la classe a aussi permis à d'autres enfants de bénéficier d'un coin adapté aux apprentissages en autonomie (environnement évitant les stimulations)

Deux intégrations en groupe classe de référence ont été possibles durant l'année 2024. Une jeune a été incluse en sport avec sa classe de référence CE1, un jeune a été inclus en Anglais avec sa classe de référence CM2. Pour ce jeune, une inclusion est en cours en Ulis depuis septembre 2024 avec évaluation des compétences afin d'envisager la poursuite en Ulis Collège pour 2025/2026

Sur l'UEE Collège, les jeunes sont intégrés pleinement à la vie du collège. Ils sont inscrits sur « PRONOTE », ils bénéficient de toutes les activités proposées par le collège ainsi que des espaces pédagogiques comme le CDI.

Les inclusions en SEGPA n'ont pas pu se poursuivre sur l'année 2024/2025 car l'âge des jeunes ne le permettait pas.

## 4.2 – DOMAINE MEDICO-SOCIAL

### **Sur le plan médical :**

Le docteur Ménard qui a pris ses fonctions au sein de l'établissement depuis novembre 2020, qui est également médecin scolaire auprès de l'Education nationale, réalise le suivi médical des enfants et accompagne les familles en cas de besoin. Elle intervient tous les mercredis après-midi au sein de la structure pour réaliser les bilans médicaux, les dossiers MDPH de renouvellement et l'étayage de l'équipe lors des réunions cliniques et de synthèse.

Depuis juin 2022, elle intervient également sur les deux SESSAD de Guise et d'Hirson, les mercredis matin.

Le docteur Bouzidi, Médecin Psychiatre, a pris ses fonctions au sein de l'IME et des deux SESSAD de Guise et Hirson, en juin 2022.

Ses missions sur l'IME sont principalement dédiées aux analyses cliniques des situations des jeunes accueillis en fonction des demandes des équipes. Il intervient également en visioconférence pour des entretiens avec les jeunes et les familles en cas de besoin et selon les retours de l'équipe pluridisciplinaire.

### **Sur le plan Thérapeutique :**

Christophe Caron psychologue :

Il a réalisé le suivi de 29 enfants durant l'année 2024, ce qui représente 322 entretiens. Les suivis peuvent être réguliers toutes les semaines ou une fois tous les 15 jours. Ils peuvent être aussi à la



demande des jeunes ou de l'équipe éducative. Les accompagnements sont évoqués lors des réunions cliniques du mercredi après-midi et recensés à ce moment-là.

Ses missions portent sur les suivis psychologiques des jeunes, les évaluations psychologiques (WISC V), la participation aux réunions institutionnelles, l'animation des groupes de parole réalisés avec une éducatrice, l'animation de l'atelier « Art Thérapie » avec la participation d'une éducatrice, ainsi que les rencontres de familles.

#### Les accompagnements en orthophonie (en libéral) :

11 jeunes ont bénéficié de séances orthophoniques au vu de leurs besoins, par 3 professionnels qui exercent en libéral. Plusieurs accompagnements ont pris fin, à la demande des orthophonistes, dans la mesure où, ces jeunes avaient atteint un palier. Pour autant, le relai a été pris par les équipes éducatives de par une vigilance apportée à l'expression verbale.

L'établissement dispose donc d'une équipe médicale et paramédicale étoffée pour répondre aux besoins des jeunes et des familles accompagnés. Les deux médecins permettent une analyse approfondie des troubles des jeunes accompagnés et un étayage clinique auprès des professionnels. On note que le poste de psychomotricien reste toujours vacant faute de candidat et du manque d'attractivité du secteur médico-social, ce qui impacte l'accompagnement des enfants qui ont des troubles sévères et des difficultés motrices et de repérage dans le temps. Pour autant, l'équipe éducative propose des ateliers spécifiques afin de palier à l'absence de psychomotricien sur la structure.

### 4.3 – GESTION DU PERSONNEL : TABLEAU DES EFFECTIFS, MOUVEMENTS, PLAN DE FORMATION

#### Tableau des effectifs

<b><u>Effectif budgété</u></b>	<b><u>Qualification</u></b>	<b><u>E.T.P.</u></b>
Encadrement	Directrice	0.65
	Cheffe de Service	0.70
Services administratifs	Agent administratif	1.15
Services généraux	Cuisiniers	1.73
	Agents d'entretien/Chauffeurs	4.42
Services éducatifs	Moniteur EPS	0.83
	AES	0.80
	Educateurs spécialisés	16.0
Service médical	Médecin spécialiste	0.14
	Psychologue	1.00
	Orthophoniste (poste vacant)	0.18
	Psychomotricien (poste vacant)	0.43
	<b>Total</b>	<b>28.03</b>

La Directrice a quitté la Fondation Savart en novembre 2024. Le Directeur Général, la Directrice des Ressources Humaines et la Directrice Administratif et Financier sont régulièrement intervenus pour palier à ce départ.



Un chauffeur est en arrêt maladie depuis septembre 2024, ce qui a modifié les transports. Le remplacement est très compliqué car il faut le transport en commun et les horaires ne sont pas adaptés à une personne qui habite loin.

Deux salariés sont arrivés fin Aout début septembre 2024 afin d'accompagner le puis les jeunes TSA. Une éducatrice spécialisée à temps plein et une accompagnatrice en éducatif et social à 80%

De nouvelles personnes sont arrivées sur le PAS

### **Sur le plan des formations :**

Pour tous :

Formations d'analyse des pratiques ont eu lieu

Formation sur la transformation de l'offre,

Sensibilisation à la nomenclature SERAFIN PH

Sensibilisation à l'autisme avec le SESSAD un jour Bleu, pour les éducateurs mais aussi le personnel des services généraux

Formation incendie

Formation Ogirys

Pour certains :

Formation Trouble du Spectre autistique « comprendre et accompagner »

Formation SST

## **5- POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET D'ETABLISSEMENT**

L'établissement a poursuivi ses actions dans le cadre de l'inclusion sociale et scolaire en milieu ordinaire des enfants et adolescents accueillis avec ces deux partenaires principaux, l'école élémentaire du Centre de Guise et le collège Camille Desmoulins de Guise.

L'ouverture vers l'extérieur se poursuit par des ateliers éducatifs spécifiques ou des séjours à thème.

### **Points forts et axes d'amélioration de l'établissement :**

Les points forts de l'établissement sont :

- Son implantation géographique qui permet une inclusion sociale et scolaire des enfants accueillis
- La taille de l'établissement (capacité d'accueil de 35 places) offre un cadre et un accompagnement de proximité
- Les deux unités d'enseignement externalisées dans une école élémentaire et dans un collège voisin.
- Le travail en binôme enseignant et éducateur spécialisée en classe
- La création et la pérennisation de l'Equipe mobile d'appui médico-social à la scolarisation
- La rénovation des locaux régulière et adaptée au public accueilli
- Les nouveaux projets : formation des aidants, nouveaux partenariats
- Une équipe de professionnels expérimentés, diplômés et étoffée
- Le recrutement en 11/2020 d'un médecin qui est également médecin scolaire et d'un médecin psychiatre dernièrement
- Des conventions partenariales avec des orthophonistes libérales.



### Les points à améliorer :

- Augmenter le temps scolaire de l'enseignante du groupe d'élèves âgés de 12/16 ans, au vu du nombre (20 jeunes) et en ce sens, faire une demande d'un demi-poste supplémentaire auprès de l'IEN
- Poursuivre le travail autour de l'inclusion scolaire en milieu ordinaire et en temps partagé.
- Poursuivre l'ouverture sur l'extérieur de par la création de nouveaux partenariats et la mise en place de nouveaux ateliers éducatifs
- Créer des questionnaires de satisfaction pour les partenaires de l'établissement
- Réactualiser tous les outils de la loi de 2002 : livret d'accueil, règlement de fonctionnement ...sous forme de Dispositif d'Accompagnement Médico Educatif
- Réactualiser le projet pédagogique de l'unité d'enseignement

## 6- DEMARCHE D'AMELIORATION CONTINUE DE LA QUALITE

La Démarche d'Amélioration Continue de la Qualité (DACQ) de la Fondation Savart est coordonnée par trois directions d'établissement sous couvert du Directeur Général.

Des documents communs ont été établis et diffusés dont les plans d'action pour chaque structure sous la responsabilité de chaque directeur d'établissement. Un nouveau logiciel AGEVAL a été mis en place pour réaliser l'autoévaluation de chaque structure.

Concernant l'IME de Guise, la DACQ se traduit par la mise en place d'un COPIL avec des référents qualité ainsi que de réunions institutionnelles en vue de l'appropriation de la DACQ par l'ensemble des salariés et la mise en place de groupe de travail.

Depuis la dernière évaluation externe de 02/2020, les 21 préconisations ont été réalisées soit 100% des actions à réaliser.

## 7- DOMAINE BUDGETAIRE

### 7.1 – COMPTE ADMINISTRATIF : GROUPES 1, 2, 3, ELEMENTS CHIFFRES SYNTHETIQUES ACCOMPAGNES DE COMMENTAIRES

#### DEPENSES

##### GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à **191 587.30€**.

**Après la prise en compte :**

- des recettes en atténuation (repas salariés) pour un montant de 1 508€.

**Nous obtenons un non atteint final de 80 352.46€.**

##### GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à **1 054 832.96€**.

Ces dépenses sont atténuées principalement par :

- des avantages en nature : 204.60€
- des chèques de paies 2023 non débités de 436.08€



- des remboursements sur formation transition pro : 456.40€

**Nous obtenons un non atteint corrigé du groupe II d'un montant de 218 111.89€.**

Des postes pour l'ouverture du PAS ont été pourvus de septembre 2024 à novembre 2024. Le budget octroyé pour 2024 n'a donc pas été peu utilisé suite à l'ouverture tardive du service.

Sept changements de coefficient liés à l'ancienneté sont intervenus cette année.

### **GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 718 892.03€ et après intégration des recettes en atténuation, **nous obtenons un non atteint final de 9 336.74€.**

La provision inscrite au compte 6894 pour 398 880€ est la suivante :

- 398 880€ de provision suite CNR pour la démolition et la construction de la salle polyvalente

La dotation aux amortissements au compte de 68112 est de 95 101.88€ au 31.12.2024.

A l'EPRD, elle était prévue pour un montant de 69 735.98€, soit un dépassement de 25 365.90€. De plus, le compte 68112 est compensé par :

- la reprise de provision sur amortissement au compte 1921 pour un montant de 17 676.61€
- la reprise de la quote-part de la Taxe d'apprentissage de 362.64€.
- la reprise de la subvention des immobilisations DUI : 1 018.11€

### **PRODUITS**

#### **GROUPE I - PRODUITS DE LA TARIFICATION**

Nous sommes en dotation globale depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2010 et pour l'année 2024 nous avons obtenu une dotation annuelle totale de 2 156 168.84€ composée comme suit :

- 1 267 148.19€ pour l'IME
- 12 240.65€ de crédits d'actualisation
- 57 900€ de MN amorçage CCNUE – Mesures bas salaires PNL
- 420 000€ pour le PAS et l'extension des 2 places TSA
- 398 880€ de CNR pour la démolition et la construction de la salle polyvalente

#### **GROUPE II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

Ce groupe dégage aucune recette

#### **GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

Ce groupe dégage 116 944.54€ de recettes non prévues au budget qui correspondent à :

En atténuation **du groupe I** des dépenses :

- 45.00€ de subvention pour la visite d'une ferme pédagogique
- 1 463€ de repas salariés



En atténuation **du groupe II** des dépenses :

- 204.60€ d'avantage en nature
- 436.08€ de chèques de paies 2023 non débités
- 456.40€ de remboursement de Transition Pro

En atténuation **du groupe III** des dépenses :

- 20 662.62€ de reprise de la dotation pour l'isolation extérieure du Groupe des Grands
- 362.64€ de reprise d'amortissement sur la quote-part de la Taxe d'apprentissage
- 17 676.61€ de reprise de provision sur amortissement
- 69 020.27€ de reprise suite à la démolition de la salle polyvalente

## 7.2 – INVESTISSEMENTS

### INVESTISSEMENTS

Les investissements représentent une dépense de **158 904.16€** contre 91 727.37€ prévus à l'EPRD, d'où un écart de 67 176.79€.

L'écart est principalement dû à :

- l'installation d'une nouvelle cuisine dans le bâtiment du Groupe des Grands : 19 750€
- la refonte du système informatique : 18 088.34€
- l'achat de matériel informatique pour le DUI : 15 096.09€

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de la section d'investissement 2024 est excédentaire de 237 850.90€

**Le résultat cumulé de la section d'investissements est excédentaire de 433 152.34€ au 31/12/2024.**

### SECTION D'EXPLOITATION

Le budget d'exploitation fixé le 29 novembre 2024 s'élève à 2 156 168.84€ basé sur une dotation annuelle globale Assurance Maladie dans le cadre du CPOM, ainsi qu'un crédit non reconductible (+ 398 880€ pour la démolition et la reconstruction de la salle polyvalente).

Le total de nos dépenses s'élève à 1 965 312.29€.

Avec des produits pour un montant total de 2 273 113.38€, nous obtenons **un excédent au 31/12/2024 de 307 801.09€.**

## 8- CONCLUSIONS ET PERSPECTIVES

Le résultat excédentaire 2024 de la section d'exploitation s'élève à 307 801.09€.

Nous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- 1068522 en « Excédent et réserves affectés à l'investissement » pour : 100 000.00€
- 1068552 en « Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (rés. Trésorerie) pour : 50 000.00€



- 10685652 en « Réserves de compensation des déficits » pour : 100 0000.00€
- 1068572 en « Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement » pour : 57 801.09€

### Projection sur 2025 :

- La salle polyvalente étant « rasée » la reconstruction est prévue pour 2025.
- La jeune du groupe des « grands » étant en accompagnement partagée avec la section Autiste de l'IMPro commence à s'adapter à son nouvel environnement, un nouveau jeune présentant un TSA devrait entrer. Il faudra poursuivre les aménagements liés à cette problématique.
- Une réflexion concernant les horaires d'accompagnement des jeunes est à faire ainsi que concernant les transports de ces mêmes jeunes (un agent de service est en arrêt depuis octobre 2024).
- Une réflexion concernant le rajeunissement de la population et les activités proposées est à avoir.
- Le partenariat avec la Neuville Bosmont au regard des stages pour les jeunes de 14 ans est à intensifier.
- Les inclusions école sont à poursuivre sur le plan éducatif et scolaire au regard des compétences des jeunes.
- Le développement vers un DIME est à prévoir.

## 9- SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ DE L'EMAS ET DES PAS

### EMAS : Equipe Mobile d'Appui à la Scolarisation

#### Rappel du contexte :

L'Equipe Mobile d'Appui Médico-social à la Scolarisation des enfants en situation de handicap (EMAS) de l'IME de Guise a été créée en octobre 2019 comme service de préfiguration, dans le cadre du renforcement de l'école inclusive prévu par les dispositions de la loi pour une école de la confiance du 26 juillet 2019.

En avril 2021, ce service a été pérennisé sur le département de l'Aisne et son secteur d'intervention revu à la suite d'un nouveau découpage du territoire, dans la mesure où, deux autres EMAS ont été créés en 01/2022. L'objectif est de permettre à l'ensemble des établissements scolaires ordinaires publics et privés sur l'ensemble du département de disposer de la possibilité de faire appel à une EMAS.

Septembre 2024 : Déploiement des P.A.S, redécoupage du secteur d'intervention de l'EMAS.

#### **Nouvelle carte du secteur intervention EMAS :**



**Ancienne carte du secteur intervention**



- **Nombres de saisine pour l'année civile 2024 : 19**

- **Nombres d'établissements scolaires demandeurs.** (Un établissement peut avoir effectués plusieurs saisines)

Lycée : 0

Collège : 3

Primaire : 8

Maternelle : 5

Nous avons constaté une baisse significative des saisines à partir de la rentrée 2024.

Ce changement semble lié à l'arrivée en préfiguration des P.A.S, qui ont semé une confusion chez les enseignants ou autres professionnels de l'éducation nationale.

Un travail important de communication a été réalisé par l'équipe, la plaquette a été réactualisée, une clarification des missions de chacun a été nécessaire.

Nous avons mis en avant également cette possible complémentarité entre les deux dispositifs.

### **Tableau des interventions directes et indirectes**

<b>TYPES D'INTERVENTION</b>	<b>TOTAL</b>
Nombre total d'interventions réalisées.	<b>60</b>
Nombre d'interventions réalisées relevant des prestations indirectes (missions 1 à 2 de la circulaire)	<b>59</b>
Dont nombre d'interventions réalisées par l'EMAS de Guise relevant de prestations indirectes à destination de l'équipe d'un PIAL et d'un PIAL renforcé	<b>0</b>
Nombre d'interventions réalisées relevant des prestations directes	<b>1</b>
Nombre de prestations de conseils auprès d'une équipe pluridisciplinaire de MDPH	<b>0</b>
Nombre de prestations relevant de l'intervention provisoire	<b>0</b>

### **PAS : Pole d'appui à la scolarisation**

#### **Contexte**

- Le Pôle d'Appui à la Scolarité a pour mission première d'accueillir les familles et de répondre aux besoins éducatifs particuliers des élèves. Enrichi de compétences pluridisciplinaires grâce à la présence de professionnels du médico-social, d'un coordonnateur gestionnaire des accompagnements humains et d'un AESH référent, ce pôle est chargé d'apporter une réponse rapide et efficace aux familles, un accompagnement des équipes enseignantes pour renforcer la réussite de tous les élèves à l'école. L'équipe PAS peut être élargie à tout professionnel susceptible d'apporter une expertise et une réponse adaptée aux besoins des élèves.



### Les textes :

- **Loi n° 2005-102 du 11 février 2005** pour l'égalité des droits et des chances, la participation et la
- Citoyenneté de personnes handicapées,
- **Loi n° 2013-595 du 8 juillet 2013** pour la refondation de l'école de la République,
- **Juillet 2018** : Ensemble pour l'école inclusive (MEN),
- **3 juillet 2024** : Circulaire MENJ-Dgesco sur le déploiement des pôles d'appui à la scolarisation préfigurateurs.
- **4 juillet 2024** : Cahier des Charges préfigurateurs.

### Calendrier de mise en place :

- **Juillet- aout 2024** recrutement des équipes des pôle d'appui à la scolarisation
- **19 et 20 septembre** rencontre des équipes PAS et formation commune
- **01 octobre 2024** début d'activité des Pôles d'appuis à la scolarisation.

- Son secteur d'intervention comprend des établissements scolaires du premier et second degré, des lieux tiers afin d'accompagner les familles et d'assurer le travail avec les différents partenaires.



### **La Fondation Savart compte 8 P.A.S :**

- Collège de **GUISE**
- Collège de **Fresnoy le Grand**
- Collège du **Nouvion en Thiérache**
- Collège Hanotaux **Saint Quentin 1**
- Lycée Condorcet :
- ✓ **Saint Quentin 2**
- ✓ **Saint Quentin 3**
- ✓ **Saint Quentin 4**
- Lycée Gay Lussac **CHAUNY**



**Moyens ressources Humaines :**

1 ETP/ Responsable du dispositif

1 ETP éducateur spécialisé par P.A.S pour les pôles de :

- Collège de GUISE
- Collège de Fresnoy le Grand
- Collège du Nouvion en Thiérache
- Collège Hanotiaux Saint Quentin 1
- Lycée Condorcet :
  - Saint Quentin 2
  - Saint Quentin 3
  - Saint Quentin 4

2 ETP éducateurs spécialisés pour le P.A.S de Chauny.

Recrutement en cours de 1 ETP ES pour le P.A.S du Nouvion en Thiérache.

0.50 ETP Psychologue.

Le psychologue a pour mission principale de soutenir les équipes, de les conseiller, de les guider sur l'aspect clinique des situations rencontrées.

**Plateau technique :**

Des offres d'emplois ont été diffusées pour

1 ETP temps plein :

ORTHOPHONISTE

ERGOTHERAPEUTE

PSYCHOMOTRICIEN.

Aucune candidature ne nous est parvenue à ce jour.

**Moyen matériel :**

Chaque éducateur spécialisé est équipé :

D'un ordinateur portable

D'un téléphone.

D'une « valise » de matériels éducatifs « tests » exemple : timer, élastique de chaise, fidgets, ballon assise.

**Déplacement :**

Chaque membre des équipes PAS se déplace avec leur véhicule personnel dans les écoles du secteur dédié.

Des notes de frais détaillées sont transmises à la responsable le 15 de chaque mois pour remboursement sur la fiche de paie.

*En collaboration avec Mme Nathalie LEDRU, Cheffe de Service IME et Mme Lydie BAURIN, Responsable EMAS/PAS,*

Le Directeur  
Mr Eric DENICOURT

A Guise, le 02 avril 2025  
Signature



**Service d'Education Spécialisée et de  
Soins à Domicile de Guise**  
**23, boulevard Jean Jaurès**  
**02 120 GUISE**  
**Tél. : 03.23.61.36.96**  
[sessad.guise@fondationsavart.fr](mailto:sessad.guise@fondationsavart.fr)

# Rapport d'activité

**Du Service d'Education Spécialisée et de Soins A  
Domicile de Guise**

2024



## Sommaire

---

1 - INTRODUCTION .....	03
2 - AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION .....	04
3 - POPULATION ACCUEILLIE .....	05
3.1. ANALYSE DE LA POPULATION ET EVOLUTION DU PUBLIC .....	05
3.2. EFFECTIFS : ADMISSIONS, SORTIES ET TAUX D'OCCUPATION .....	06
4 – VIE INSTITUTIONNELLE .....	08
4.1 VIE DES GROUPES ET PRINCIPAUX EVENEMENTS .....	08
4.2 DOMAINE MEDICO SOCIAL .....	09
4.3 GESTION DU PERSONNEL .....	10
5 - POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET D'ETABLISSEMENT .....	12
6 - DEMARCHE D'AMELIORATION CONTINUE DE LA QUALITE .....	14
7 - DOMAINE BUDGETAIRE .....	13
7.1. COMPTES ADMINISTRATIFS .....	13
7.2. INVESTISSEMENTS .....	15
8 - CONCLUSION ET PERSPECTIVES .....	15



## 1) INTRODUCTION

Le Service d'Education Spécialisée et de Soins à Domicile de Guise est un service géré par la Fondation Savart.

**SESSAD de GUISE**  
**23, boulevard Jean Jaurès**  
**02 120 GUISE**  
**Tél. : 03.23.61.36.96**

**[sessad.guise@fondationsavart.fr](mailto:sessad.guise@fondationsavart.fr)**

**Fondation SAVART**  
**1 bis rue du Chamiteau**  
**02 830 Saint Michel**  
**Tél. : 03.23.58.38.22**  
**Fax : 03.23.98.75.16**

**[siege@fondationsavart.fr](mailto:siege@fondationsavart.fr)**  
**site internet : [www.fondationsavart.fr](http://www.fondationsavart.fr)**

**Président de la Fondation SAVART :**

**Bernard CLAEYS**

**Directeur Général de la Fondation Savart :**

**Damien CONTESSE**



La Fondation Savart gère plusieurs établissements et services adressés à un public porteur de déficience intellectuelle repartis sur le territoire de la Thiérache :

- Institut Médico Educatif de Guise
- Equipe Mobile d'appui médico-social à la scolarisation
- Pôles d'Appui à la Scolarisation
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile de Guise
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile d'Hirson
- Institut Médico Professionnel de la Neuville-Bosmont
- Section autiste de la Neuville-Bosmont
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « le Garmouzet » au Nouvion en Thiérache
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « la persévérance » de Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « César Savart » :
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « foyer d'hébergement » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Louis Hennebelle » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Des Prés Verts » à la Capelle
  - Etablissement d'Accueil Non médicalisé « L'horizon » à la Capelle
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale à Saint Michel
- Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés à Saint Michel
- Service d'Accompagnement à la Parentalité à Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier » à Saint Michel
- Unité de Vie de l'Abbaye à Saint Michel
- A partir d'ALMEA, GCSMS dont la Fondation est membre, elle participe au développement et à la gestion de dispositif d'habitat inclusif, notamment à Hirson, Saint Michel, Saint Quentin et Chauny et du Service d'Accompagnement à l'Accueil Familial dans le Vervinois.

## **2) AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION**

Le Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile (SESSAD) de Guise, créé en 1993, a un agrément de 25 places pour des enfants, adolescents et jeunes adultes âgés de 0 à 20 ans présentant des troubles sévères des apprentissages et /ou une inadaptation grave au cadre scolaire, auxquels s'ajoutent parfois des troubles du développement et de la personnalité.

Depuis le 3/01/2017, le renouvellement de l'autorisation a été accordé pour une durée de 15 ans.

Le SESSAD constitue un mode d'intervention ambulatoire destinée à répondre aux besoins et attentes d'enfants, d'adolescents et jeunes adultes en situation de handicap sur leur lieu de scolarisation, à leur domicile et sur l'ensemble des lieux de vie. En ce sens, une équipe pluridisciplinaire intervient en fonction des besoins repérés, à la suite d'une orientation prononcée par la CDAPH et notifiée par la MDPH.

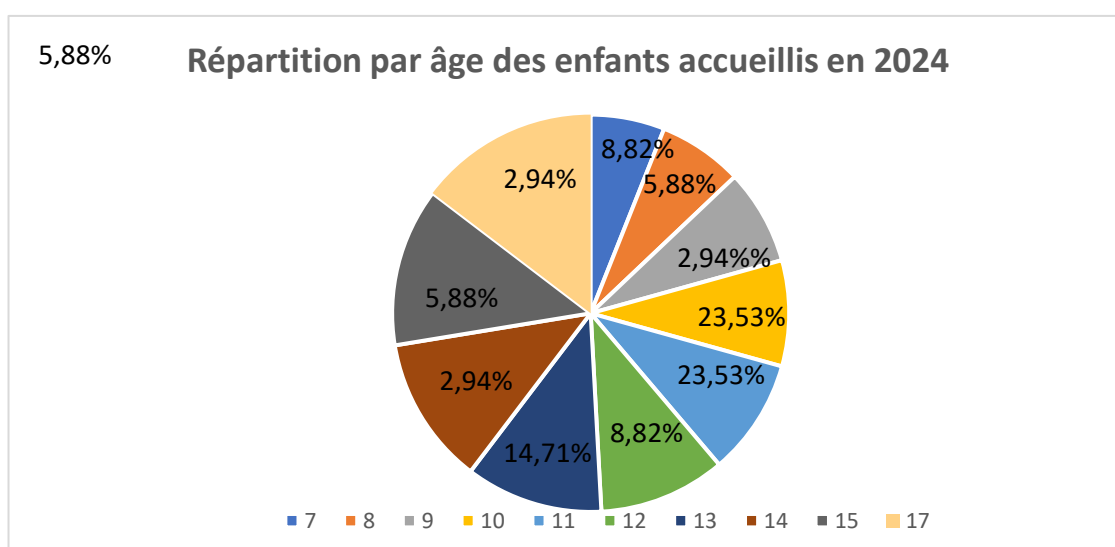
La mission principale du SESSAD est de maintenir l'enfant, l'adolescent en milieu scolaire ordinaire et d'accompagner la famille dans les démarches administratives tout en lui proposant un soutien psychologique. La souplesse et la mobilité de cette structure lui permet d'assurer un accompagnement à la fois éducatif, pédagogique et thérapeutique articulé autour du projet personnalisé de chaque enfant quel que soit son âge et son niveau de handicap.



### 3) POPULATION ACCUEILLIE

#### 3.1 Analyse de la population et évolution du public

La population accompagnée est composée majoritairement de garçons (88.24%), âgés de 7 à 17 ans. Ils sont scolarisés en école élémentaire en classe de CE2/CM1 et CM2 ou en dispositif Ulis. Ces pré-adolescents et adolescents rencontrent des difficultés de concentration, de repères spatio-temporels, de troubles de comportement et du langage qui nécessitent une rééducation orthophonique et psychomotrice ainsi qu'un suivi psychologique. On note un rajeunissement du public et une hétérogénéité des troubles des enfants accueillis, ce qui demande une adaptation des prises en charge par les professionnels du service.



Parmi les jeunes accompagnés, 14.6% sont suivis par des éducateurs de l'Aide Sociale à l'Enfance avec lesquels les liens sont importants et réguliers. Les référents extérieurs sont systématiquement conviés lors de la synthèse du Projet d'Accompagnement Personnalisé.

Parmi les familles accompagnées, très peu d'entre-elles sont véhiculées (29%). Elles rencontrent des difficultés à se rendre au rendez-vous proposé, par le SESSAD, pour évaluer le projet de leur enfant. Toutefois, 66 rencontres ont eu lieu en 2023.

Elles sollicitent toutes, le SESSAD pour être accompagnées sur le plan administratif mais aussi pour maintenir le lien avec l'école et réaliser les suivis médicaux.

La file active est de 40 jeunes sur l'année 2024. Elle sera revue à la hausse prochainement au vu du nombre de jeunes sur la liste d'attente.

#### Analyse de la liste d'attente

On compte 41 jeunes sur la liste d'attente. Ils sont majoritairement âgés de 4 à 14 ans.



Les demandes de familles auprès de notre service sont fortement appuyées par les enseignants et les directeurs d'établissement scolaire.

20 rencontres de préadmission ont été réalisées sur l'année 2024.

### 3.2 EFFECTIF : admissions, sorties, taux d'occupation et d'activité

#### Admissions :

ENTREES	2024
Nombre de jeunes admis	8
Age moyen à l'entrée	11 ans
Etablissement d'origine : - Ecole - Collège - ESMS - SESSAD - GOS	6 2 0 0 0
Durée moyenne sur liste d'attente	1 an
Taux en % des entrées/ la population totale accueillie	23.53%

En 2024, nous comptons 8 nouvelles admissions sur le service dont l'âge moyen des enfants est de 11 ans. Ce sont majoritairement des garçons (62.5%) provenant d'école élémentaire.

Le SESSAD a accompagné en moyenne tout au long de l'année, 31 enfants dont 1 jeune est âgé de 17 ans. L'accompagnement proposé pour ces jeunes est centré sur leur projet pré professionnel qu'il soit scolaire ou non.

« La file active » est mise en place au vu du nombre de jeunes accueillis sur l'année. (40 jeunes)

#### 8 entrées :

- 3 entrées en février 2024
- 1 entrée en mars 2024
- 1 entrée en mai 2024
- 1 entrée en juin 2024
- 1 entrée en juillet 2024
- 1 entrée en septembre 2024

La tendance du rajeunissement du public se confirme et ce, afin de répondre aux plus vite à leurs besoins et ainsi d'éviter des ruptures de parcours scolaire. Néanmoins d'autres jeunes plus âgés qui attendent depuis 2 ans doivent également bénéficier d'un accompagnement spécifique.

Parmi les 8 jeunes accueillis, 6 proviennent des écoles élémentaires, dont 9 en dispositif Ulis. Trois jeunes sont actuellement au collège en dispositif Ulis.



**Sorties :**

<b>SORTIES</b>	<b>2024</b>
Nombre de jeunes sortis	7
Age moyen à la sortie	12 ans
Etablissement scolaire d'origine ou d'orientation : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ecole</li> <li>- Collège</li> <li>- Lycée professionnel</li> <li>- EREA</li> <li>- IME</li> <li>- IMPRO</li> <li>- SESSAD</li> </ul>	<div style="text-align: center;"> 1 1 1 0 2 1 1 </div>
Durée moyenne de l'accompagnement	5 ans
Taux en % des sorties/ la population totale accueillie	20.58 %

En 2024, 7 jeunes ont quitté la structure.

Ces sorties sont liées à deux types de projets : soit une poursuite en milieu scolaire ordinaire soit une orientation en établissement médico-social.

- 1 sortie en janvier 2024 : Il continue en CP à l'école de Fresnoy Le Grand
- 1 sortie en mars 2024 : Il est entré au SESSAD HOVIA à Laon depuis le 24.10.2024
- 1 sortie en avril 2024 : Il continue au collège Camille Desmoulins de Guise
- 2 sorties en juillet 2024 : Il est rentré à l'IMPRO de la Neuville Bosmont, Il est entré à l'IME de la Tombelle.
- 2 sorties en août 2024 : Il est inscrit bac pro agroéquipement fontaines les vervins et a trouvé un apprentissage CAP en ferme (AFTRAL de St Quentin), Elle est admise à l'IME de Guise.

**Taux d'occupation et d'activité :**

<b>ACTIVITE</b>	<b>N-3</b>	<b>N-2</b>	<b>N-1</b>	<b>N</b>
Capacité autorisée	25	25	25	25
Nombre de journées d'ouverture	210	210	210	210
Nombre théorique de journées	5250	5250	5250	5250
Nombre réel d'actes	3307	4155	4368	4579

7



Nombre retenu d'actes	3219	3219	3219	4200
Taux d'occupation réel en %	62.99%	79.14%	83.2%	87.22%
Ecart Retenu / Réel	+88	+936	+1149	+379
Taux d'activité en %	102.7%	129.08%	135.69%	109.02%

Le taux d'activité a fortement progressé cette année, de 6 points par rapport à l'an dernier. En effet, cette hausse est due au fait que nous avons accompagné plus de jeunes sur l'année 2024, en moyenne 26 jeunes au lieu de 25 habituellement. De plus, le taux d'absentéisme est faible de l'ordre de 4.8% et le taux de rotation est de 58%.

Il est à noter que depuis juin 2022, Mme Ménard, médecin sur l'IME de Guise a augmenté son temps au sein de la Fondation Savart pour intervenir sur le SESSAD de Guise à raison d'un mercredi matin sur deux. De plus, l'arrivée du Dr Bouzidi, médecin psychiatre, sur le service a permis un étayage clinique supplémentaire. Les interventions de ces deux médecins ont participé à l'augmentation significative de l'activité.

#### 4) VIE INSTITUTIONNELLE

##### 4.1 Vie des groupes ou unités ou sections, et les principaux événements

Les accompagnements sont réalisés principalement sur les lieux de vie de l'enfant.

L'accompagnement principal du service est de travailler autour des difficultés scolaires des jeunes accueillis. En effet, les familles sont fortement demandeuses de cet axe de travail. Nous répondons à leurs attentes et c'est pourquoi, nous avons signé des conventions partenariales avec les établissements scolaires du secteur.

Toutefois, d'autres besoins recensés doivent être pris en compte tels que :

- Les besoins en lien avec l'autonomie dans la vie quotidienne, au domicile des enfants.
- Les besoins en lien avec les interactions et les relations aux autres,
- Les besoins en matière de santé somatique et psychique par le biais des accompagnements en orthophonie, en psychomotricité, en psychothérapie et en santé.

Le SESSAD offre également aux jeunes, la possibilité de participer à de 2 activités de groupes pérennes :

- Le Groupe « créativité » en lien avec la motricité et les repères spatiaux temporels
- Le Groupe « Equitation » maintenu encore cette année, permettant de travailler autour de la concentration mais aussi de la prise de décision adaptée et la sécurité. La relation à l'animal peut permettre d'améliorer la relation à l'autre lorsque celle-ci n'est pas socialisée.

D'autres groupes à thème sont proposés au cours de l'année en fonction des besoins recensés du public accueilli. En effet, de septembre à décembre 2024, l'activité « initiation culturelle et artistique » répondait aux besoins liés à la connaissance de son environnement, l'activité « découverte sportive » permettait de développer la participation sociale et l'inscription pour certains jeunes à des clubs sportifs locaux, 2 jeunes ont pu bénéficier d'une formation sur l'autodétermination en partenariat avec le SESSAD moteur de Guise.



Des accompagnements spécifiques comme la mise en place de période de stage pour certains jeunes ont permis de travailler autour de la vie professionnelle.

Les sorties extérieures et les événements institutionnels ont été organisés. Les sorties lors des vacances scolaires ont permis aux jeunes de redécouvrir les lieux culturels. Ils ont pu également se retrouver, communiquer et vivre des moments collectifs, comme lors d'une sortie éducative dans un parc d'attractions cet été.

La fête de Noël a eu lieu comme chaque année !

Des groupes d'expression ont été mis en place en 2024, une réunion a eu lieu en début d'année scolaire et une autre sera planifiée en fin d'année scolaire 2025. Chaque année, 2 réunions ont lieu pour faciliter l'expression des familles et des jeunes.

#### 4.2 Domaine médico-social

Nous constatons que la part de jeunes souffrant :

- de troubles du langage,
- de troubles du comportement,
- de troubles dits « Dys »,
- de troubles de la concentration et de l'attention.

En ce sens, les jeunes ont des rendez-vous réguliers avec le médecin généraliste du service, des jeunes bénéficient d'un accompagnement en orthophonie et d'autres ont des accompagnements en orthoptie.

Ces accompagnements sont pris en charge par le SESSAD, les séances comme les déplacements. Cinq familles ont assuré le suivi de leur enfant chez l'orthophoniste régulièrement.

#### **Sur le plan médical :**

Le docteur Ménard, médecin scolaire de l'Education nationale et médecin de l'IME de Guise a augmenté son temps au sein de la Fondation Savart depuis juin 2022, pour intervenir sur le SESSAD de Guise à raison d'un mercredi matin sur deux. Elle a pu participer aux synthèses et PAP lors des réunions d'équipe. Elle a reçu les enfants avec leurs parents pour un suivi médical. Elle a établi les certificats médicaux pour des renouvellement de dossier MDPH.

Le docteur Bouzidi, médecin psychiatre, a pris ses fonctions au sein de l'IME et des deux SESSAD de Guise et Hirson, en juin 2022.

Ses missions sont principalement dédiées aux analyses cliniques des situations en fonction des demandes des équipes. Il intervient en visioconférence principalement pour des situations complexes.

#### **Sur le plan thérapeutique :**

Le psychologue, à temps partiel, assure les suivis psychologiques et l'accompagnement des familles en cas de besoin.

Ses missions s'orientent autour de 4 axes :

1. *Suivis psychothérapeutiques des jeunes accueillis :*
2. *Echange Collectif Thérapeutique :*
3. *Rencontres Familles :*
4. *Institutionnel/Administratif*



Une psychomotricienne intervient à temps partiel sur le service depuis 08/2021.

Elle assure des séances de rééducation aux jeunes pour lesquels une prise en charge est nécessaire sous couvert d'une prescription médicale. Elle propose divers outils de médiation : le jeu, le sport, la relaxation, des activités piscine... Sur l'année 2024, elle a effectué 175 interventions, principalement à l'extérieur et sur leurs lieux de vie tels que les écoles et collèges.

Les orthophonistes libérales interviennent auprès des jeunes accompagnés afin de répondre à leurs besoins. Sur l'année 2024, 6 cabinets d'orthophonistes, localisées sur 4 endroits différents : Vervins (24km), Boué (14km), Saint Quentin(28km) et Crécy sur serre (24km) sont intervenus auprès des jeunes du SESSAD à raison de plusieurs accompagnements par semaine (5 familles s'occupent des déplacements). 981 séances d'orthophonie ont été réalisées sur l'année.

Nous avons aussi fait appel à des orthoptistes libéraux en vue de compléter notre regard et de répondre au mieux au besoin du public.

Le croisement de ces regards de différents professionnels nous permet de mieux accompagner le jeune et son environnement familial, scolaire ou autres, dans la mesure où, nous avons une expertise de son trouble et de sa difficulté rencontrée dans les apprentissages scolaires.

Nous sommes régulièrement présents aux Equipes de Suivi de Scolarisation programmées par l'Education nationale et cette équipe médicale et para médicale étoffée nous permet d'apporter une expertise clinique auprès des enseignants.

#### 4.3 Gestion du personnel : tableau des effectifs, mouvements, plan de formation

##### Le Personnel

		<b>ETP</b>
<b>Direction encadrement</b>	Directrice	0.25
	Cheffe de Service	0.20
<b>Administration</b>	Technicien supérieur	0.45
<b>Services Généraux</b>	Ménage /chauffeur	1.00
	Agent d'entretien	0.65
<b>Services éducatifs</b>	Educateurs spécialisés	3.00
<b>Service médical</b>	Médecins	0.31
	Psychologue	0.36
	Psychomotricienne	0.59
<b>TOTAL :</b>		<b>6.81</b>



## Mouvements :

### Poste de direction

La Directrice a quitté la Fondation Savart en novembre 2024. Le Directeur Général, la Directrice des Ressources Humaines et la Directrice Administratif et Financier sont régulièrement intervenus pour palier à ce départ.

### Agent administratif

Recrutement d'une apprentie assistante Ressources Humaines au 2 septembre 2024 pour 1 an.

Le taux d'absentéisme du personnel est de 5.178% et le taux de rotation de 0% sur l'année 2024.

## Le plan de formation :

Différentes formations ont eu lieu au cours de l'année 2024 :

- Formation incendie effectuée par l'ensemble du personnel.
- Formation en santé, sécurité et conditions de travail (SSCT) des membres du CSE
- Formation Analyses des pratiques avec un psychologue extérieur
- Formation WISC en distanciel pour la psychologue
- Formation sur la bientraitance (équipe éducative)
- Formation le jeu de la bientraitance (équipe éducative)
- Formation évaluation fonction psychomotricienne
- Formation DUI pour l'ensemble du personnel
- Formation transformation de l'offre médico-sociale
- Formation TSA
- Formation SERAFIN
- Formation objectif psychomotricité
- Formation rapprochement bancaire
- Formation CDD
- Séminaires des directeurs
- Formation management
- Formation Management et Direction
- Formation Paie
- Formation comptabilité budgétaire



## 5) POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET DE SERVICE

**Tableau sur les actes réalisés sur l'année 2024 :**

Récapitulatif annuel 2024 SESSAD GUISE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Le SESSAD est un service ambulatoire qui a pour mission d'accompagner des jeunes sur leurs lieux de vie. C'est ce que nous priorisons depuis la dernière évaluation externe de 2020.

On note que les profils des jeunes accueillis sont de plus en plus complexes et cela entraîne une forte demande de prises en charge rééducatives, psychologiques et médicales.

On constate un rajeunissement du public accueilli et des troubles plus sévères et hétérogènes, ce qui demande à l'équipe pluridisciplinaire une grande adaptabilité.

Le psychologue du service a privilégié les prises en charge au sein du SESSAD dans la mesure où les conditions de prise en charge dans les établissements scolaires et au domicile ne sont pas propices à la libération de la parole. En effet, le jeune a plus de difficulté à se mettre en condition d'un entretien privé, c'est pourquoi, pour ces interventions spécifiques, nous accueillons les jeunes concernés au sein même de la structure.

## 6) DEMARCHE QUALITE

La Démarche d'Amélioration Continue de la Qualité (DACQ) de la Fondation Savart est coordonnée par trois directions d'établissement sous couvert du Directeur Général.

Des documents communs ont été établis et diffusés dont les plans d'action pour chaque structure sous la responsabilité de chaque directeur d'établissement. Un nouveau logiciel AGEVAL a été mis en place pour réaliser l'autoévaluation de chaque structure.

Concernant le SESSAD de Guise, la DACQ se traduit par la mise en place d'un COPIL avec des référents qualité ainsi que de réunions institutionnelles en vue de l'appropriation de la DACQ par l'ensemble des salariés et la mise en place de groupe de travail.



On note une belle dynamique institutionnelle et la mise en place de réunions institutionnelles mensuelles y a fortement contribué.

## **7) DOMAINE BUDGETAIRE**

### **7.1 Compte administratif : Groupe 1, 2, 3 : éléments chiffrés synthétiques accompagnés de commentaires.**

#### **GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

Les dépenses du groupe I s'élève à 50 667.56€. **Un non atteint de 9262.50€.** Nous constatons une augmentation massive des frais de transports des usagers par une société extérieure par rapport à l'année 2023. En effet, les professionnels interviennent davantage sur les lieux de vie des jeunes accompagnés.

Nous notons également, une augmentation des fournitures éducatives et du carburant sur ce groupe.

Une reprise de fonds dédiés de 408.65€ pour compenser le compte fournitures éducatives et de loisirs.

Après intégration de cette reprise, **le non atteint est de 9 671.15 €**

#### **GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL**

La valeur du point retenue est de 3.93 €.

Les dépenses de personnel s'élèvent à 377 962.90€ **et présentent un non atteint de 57 283.25€** dont figure :

- **une indemnité de licenciement de 8 051.98€**
- **une indemnité de congés payés de 1 292.27€.**

Nous obtenons un **non atteint de 57 099.14€**, après reprises de provisions :

- Compte 758 : régularisation des cotisations 2024 pour 53.97€
- Compte 6588 : régularisation des cotisations 2024 pour -238.08€

Nous avons réintégré au groupe II la somme de 1380.40 (Provision Ségur) correspondant à des charges de personnel.

Ce non atteint corrigé est dû essentiellement :

- par le poste de médecin psychiatre qui n'est pas pourvu totalement,
- par le poste de psychomotricienne non pourvu à 0.21ETP.

Le taux de charges s'élève à 51.53%.

L'analyse du GVT révèle des changements de coefficient liés à l'ancienneté sur les postes :

- Directrice au 1<sup>er</sup> août 2024
- 1 Agent d'entretien au 1<sup>er</sup> mars 2024
- Secrétaire comptable au 1<sup>er</sup> octobre 2024



- le recrutement en CDD de 4 mois d'une éducatrice spécialisée pour un remplacement en maladie.
- le recrutement d'une apprentie assistante ressources humaines en CDD de 4 mois (charges étalées sur 3 services).

### GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Les dépenses du groupe III s'élèvent à 68 846.50€ **et présente un non atteint de 16 287.96€ ;**

Des produits viennent étendre ce non atteint, à savoir :

- une reprise de fonds dédiés pour renouvellement des immobilisations de 223.20€
- une reprise de quote-part subvention du DUI 2024 pour 71.75€,
- une atténuation des charges des régularisations cotisations 2024 qui sont remontés sur le groupe 2 pour 238.08€.

Après ces reprises, nous obtenons **un non atteint de 16 820.99€** sur le groupe III.

La dotation aux amortissements est de 27 631.48€ au compte 68112 au 31.12.2023 dont on peut constater un non atteint de 9 147.40€ par rapport à l'alloué.

### PRODUITS

#### GROUPE I

Ce groupe s'élève à 581 068.24€ :

- 580 310.67€ Dotation annuelle allouée 2024

#### GROUPE II

Ce compte s'élève à 53.97€ correspond à des régularisations des cotisations de l'année 2024.

### GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

Ce groupe s'élève à 703.60€

Le détail des différentes reprises est mentionné en atténuation des dépenses aux groupes I, II et III.

### RESULTAT DE LA SECTION D'EXPLOITATION

La dotation globale est fixée :

- au 29 novembre 2024 qui s'élève à **581 310.67€** :

- Dotation reconductible au 1<sup>er</sup> janvier 2024 de 559 604.89€
- 5 405.78€ Crédits d'actualisation
- 15 300€ MN amorçage CCNUE-Mesures bas salaires PNL

Le total de nos dépenses s'élève à 497 476.96€.

Avec des produits pour un montant total de 581 068.28€, nous obtenons un excédent au 31/12/2024 de **83 591.28€.**



## 7.2 Investissements

### INVESTISSEMENTS

Le total des investissements s'élève à 7 759.42€ contre 63 368.71€ prévus, d'où un écart de  
- 55 609.29€.

Nous avons réalisé en investissement en 2024 :

- l'achat de 6 PC portable +2 écrans pour 3 311.62€
- l'achat d'un matériel complet MABC2 psychomotricité de 1 209.54€
- immobilisation encours : un acompte sur le nouveau réseau DEVRED pour 3 238.36€

Ces dépenses étaient prévues sur le plan d'investissement 2022-2026.

La section d'investissement est excédentaire de 138 673.97€. Avec la reprise du résultat cumulé antérieur excédentaire de 404 882.40€, nous obtenons un **résultat excédentaire de 543 556.37€**.

### 8- CONCLUSIONS ET PERSPECTIVES

Le résultat excédentaire 2024 de la section d'exploitation s'élève à **83 591.28€**.

Nous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- 1068562 en « Réserves de compensation des déficits » pour 41 795,64 €.
- 1068522 en « Excédent affectés à l'investissement » pour 41 795,64 €.

### PERSPECTIVES

- Poursuivre les réunions familles et les questionnaires à destination des familles et des jeunes
- Créer des questionnaires de satisfaction pour les partenaires
- Poursuivre le lien privilégié avec les structures culturelles de Guise
- Poursuivre les réunions institutionnelles pour l'appropriation des RBPP
- Augmenter la file active afin de répondre à plus de jeunes au vu de la liste d'attente.
- Une réflexion concernant les situations complexes et les actes spécifiques proposés est à mener.
- Le développement vers un DIME est à prévoir.

*En collaboration avec Mme Nathalie LEDRU, Cheffe de Service SESSAD de Guise,*

Le Directeur  
Mr Eric DENICOURT

A Guise, le 02 avril 2025  
Signature



**Service d'Education Spécialisée et de  
Soins à Domicile d'Hirson**  
**1 Rue aux Loups**  
**02 500 Hirson**  
**Tél. : 03.23.97.40.04**  
**[sessad.hirson@fondationsavart.fr](mailto:sessad.hirson@fondationsavart.fr)**

# Rapport d'activité

**Du Service d'Education Spécialisée et de Soins A  
Domicile d'Hirson**

2024



# Sommaire

---

1 - INTRODUCTION .....	03
2 - AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION .....	04
3 - POPULATION ACCUEILLIE .....	05
3.1. ANALYSE DE LA POPULATION ET EVOLUTION DU PUBLIC.....	05
3.2. EFFECTIFS : ADMISSIONS, SORTIES ET TAUX D'OCCUPATION .....	05
4 – VIE INSTITUTIONNELLE .....	08
4.1 VIE DES GROUPES ET PRINCIPAUX EVENEMENTS .....	08
4.2 DOMAINE MEDICO SOCIAL .....	09
4.3 GESTION DU PERSONNEL .....	10
5 - POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET D'ETABLISSEMENT .....	11
6 - DEMARCHE D'AMELIORATION CONTINUE DE LA QUALITE .....	12
7 - DOMAINE BUDGETAIRE .....	13
7.1. COMPTES ADMINISTRATIFS .....	13
7.2. INVESTISSEMENTS .....	15
8 - CONCLUSION ET PERSPECTIVES.....	15



## 1) INTRODUCTION

Le Service d'Education Spécialisée et de Soins à Domicile d'Hirson est un service géré par la Fondation Savart.

**SESSAD d'Hirson**  
**1 rue aux loups**  
**02 500 Hirson**  
**Tél. : 03.23.97.40.04**

**[sessad.hirson@fondationsavart.fr](mailto:sessad.hirson@fondationsavart.fr)**

**Fondation SAVART**  
**1 bis rue du Chamiteau**  
**02 830 Saint Michel**  
**Tél. : 03.23.58.38.22**  
**Fax : 03.23.98.75.16**

**[siege@fondationsavart.fr](mailto:siege@fondationsavart.fr)**  
**site internet : [www.fondationsavart.fr](http://www.fondationsavart.fr)**

**Président de la Fondation Savart :**

**Bernard CLAEYS**

**Directeur Général de la Fondation Savart :**

**Damien CONTESSE**



La Fondation Savart gère plusieurs établissements et services adressés à un public porteur de déficience intellectuelle repartis sur le territoire de la Thiérache :

- Institut Médico Educatif de Guise
- Equipe Mobile d'appui médico-social à la scolarisation
- Pôle d'Appui à la Scolarité
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile de Guise
- Service d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile d'Hirson
- Institut Médico Professionnel de la Neuville-Bosmont
- Section autiste de la Neuville-Bosmont
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « le Garmouzet » au Nouvion en Thiérache
- Etablissement et Service d'Aide par le Travail « la persévérance » de Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « César Savart » :
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « foyer d'hébergement » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Louis Hennebelle » à Saint Michel
  - Etablissement d'Accueil Non Médicalisé « Des Prés Verts » à la Capelle
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale à Saint Michel
- Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés à Saint Michel
- Service d'Accompagnement à la Parentalité à Saint Michel
- Etablissement d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier » à Saint Michel
- Unité de Vie de l'Abbaye à Saint Michel
- A partir d'ALMEA, GCSMS dont la Fondation est membre, elle participe au développement et à la gestion de dispositif d'habitat inclusif, notamment à Hirson, Saint Michel, Saint Quentin et Chauny et du Service d'Accompagnement à l'Accueil Familial dans le Vervinois.

## **2) AGREMENT ET RAPPEL DE LA MISSION**

Le SESSAD d'Hirson, créé en novembre 2006, a un agrément de 20 places pour un public âgé de 0 à 20 ans présentant des troubles sévères des apprentissages et/ou une inadaptation grave au cadre scolaire, auxquels s'ajoutent parfois des troubles du développement et de la personnalité.

Le SESSAD constitue un mode d'intervention ambulatoire destinée à répondre aux besoins et attentes d'enfants, d'adolescents et jeunes adultes en situation de handicap sur leur lieu de scolarisation, à leur domicile et sur l'ensemble des lieux de vie. En ce sens, une équipe pluridisciplinaire intervient en fonction des besoins repérés, à la suite d'une orientation prononcée par la CDAPH et notifiée par la MDPH.

La mission principale du SESSAD est de maintenir l'enfant, l'adolescent et le jeune adulte en milieu scolaire ordinaire et d'accompagner la famille dans les démarches administratives tout en lui proposant un soutien psychologique. La souplesse et la mobilité de cette structure lui permet d'assurer un accompagnement à la fois éducatif, pédagogique et thérapeutique articulé autour du projet personnalisé de chaque enfant quel que soit son âge et son niveau de handicap.



### **3) POPULATION ACCUEILLIE**

#### **3.1 Analyse de la population et évolution du public**

Cette année 2024 51% de garçons contre 60% l'année dernière. La moyenne d'âge des jeunes accueillis est de 11 ans.

47.4% des jeunes ont entre 6 et 10 ans, 41.3% entre 11 et 15 ans et 10.3% entre 16 et 18 ans.

La tendance au rajeunissement du public depuis quelques années se confirme et on note que le SESSAD n'accompagne plus autant de jeunes lycéens.

3 jeunes accompagnés sont suivis par des éducateurs de l'Aide Sociale à l'Enfance avec lesquels les liens sont importants et réguliers. Ces professionnels sont conviés systématiquement lors de la synthèse du Projet d'Accompagnement Personnalisé.

Les familles sollicitent toutes, le SESSAD pour être accompagnées sur le plan administratif mais également pour maintenir le lien avec l'école et réaliser les suivis médicaux de leur enfant. 67% des jeunes habitent Hirson ou Saint Michel.

Les accompagnements des jeunes accueillis, ont eu lieu dans 10 localités différentes (8 jeunes ont 8 localités différentes) et sur 5 lieux scolaires distincts.

La File active est de 29 jeunes sur l'année 2024.

#### **Analyse de la liste d'attente**

##### **Liste d'attente**

24 jeunes sont sur la liste d'attente sachant 46% d'entre eux habitent à Hirson.

Les jeunes sollicitant le SESSAD sont majoritairement âgés de 6 à 10 ans 75% des demandes. Les demandes des familles sont fortement appuyées par les chefs d'établissement scolaire souvent à l'origine de la demande d'accompagnement de type SESSAD. Toutefois, nous notons une augmentation significative des demandes appuyées par des CAMSP pour des enfants âgés de 5 à 6 ans.

#### **3.2 EFFECTIF : admissions, sorties, taux d'occupation et d'activité**

##### **Admissions / sorties :**

ENTREES	2022	2023	2024
Nombre de jeunes admis	8	7	7
Age moyen à l'entrée	11 ans	9 ans	10 ans



Etablissement d'origine : - Ecole - Collège - ESMS - SESSAD - GOS	4 4	6 1	5 2
Durée moyenne sur liste d'attente	1 an	1 an	1 an
Taux en % des entrées/ la population totale accueillie	29.2%	23.33%	24%

Sur l'année 2024, nous avons réalisé 7 nouvelles admissions sur le service.

7 entrées :

- 2 entrée en janvier 2024
- 2 entrées en février 2024
- 3 entrées en septembre 2024

Les jeunes admis sont essentiellement des écoliers et 2 collégiens. Ils ont une moyenne d'âge de 10 ans et ont attendu un an pour entrer dans le service.

<b>SORTIES</b>	2022	2023	2024
Nombre de jeunes sortis	6	8	5
Age moyen à la sortie	10.5 ans	12.5 ans	12 ans
Etablissement d'origine ou d'orientation : - Ecole - Collège - Lycée - IME - SESSAD - Autre	1 1 3 1	1 1 2 2 1 1	1  1 1  2
Durée moyenne de l'accompagnement (mois)	36	36	26
Taux en % des sorties/ la population totale accueillie	25%	26.67%	17.2%



Sur l'année 2024, on compte 5 sorties. Ces jeunes ont une moyenne d'âge de 12 ans et ont été accompagnés par le service pendant environ 2 ans. Ils sont soit entrés en IME, soit restés dans leur établissement scolaire au vu des évolutions constructives tant au niveau social qu'au niveau des apprentissages scolaires. Un jeune a quitté le service à la suite d'un déménagement et un s'est inscrit à la mission locale afin de faire comme son frère.

5 sorties :

- 3 sorties en janvier 2024 : 1 entrée à l'IME de Trélon, 1 continue au CAP et un a souhaité arrêter le SESSAD et s'inscrire à la mission locale
- 1 sortie en septembre 2024 car il a été placé en FA vers Laon et a été accueilli par le SESSAD Hovia
- 1 sortie en octobre 2024 : il poursuit son CM1 avec le dispositif Ulis

**Taux d'occupation et d'activité :**

ACTIVITE	N-2	N-1	N
Capacité autorisée	20	20	20
Nombre de journées d'ouverture	210	210	210
Nombre théorique de journées	4200	4200	4200
Nombre réel de journées	3343	3503	3503
Nombre retenu de journées	2520	2520	2520
Taux d'occupation réel en %	+79.59%	+83.40%	91%
Ecart Retenu / Réel	+823	+983	+1036
Taux d'activité en %	132.65	139	146

L'augmentation fait suite à l'augmentation des accompagnements éducatifs au regard des besoins des jeunes et aux évaluations réalisées

Le taux d'activités de plus de 7 points s'explique par une augmentation des accompagnements paramédicaux en libéral. On note un taux de rotation de 29.3 %.

Au sein du SESSAD :

5 jeunes sont en école primaire avec AVS 12 en Ulis

9 jeunes sont au collège en Ulis 1 en SEGPA

3 jeunes sont au lycée



#### 4) VIE INSTITUTIONNELLE

- 13.5% des accompagnements sont en lien avec la santé
  - 0.6% par les médecins du service (0.5% par Mme Ménard)
  - 2.5% des accompagnements au sein du service par la psychologue
  - 10.4% des accompagnements par des libéraux
    - 8.2% en orthophonie
    - 1.3% en psychomotricité
    - 0.4% en orthoptie
    - 0.5% en ergothérapie
- 59.6% des accompagnements éducatifs
  - 12% en lien avec l'autonomie
    - 4.3% au domicile
    - 7.7% à l'extérieur et sur le SESSAD en groupe (concernant les relations aux autres)
  - 47.6% des accompagnements en lien avec la participation sociale
    - 20.6% au sein des écoles, collèges et lycées
    - 7.5% au sein du SESSAD
    - 19.5% à l'extérieur
- 7.9% des accompagnements sont liés à la coordination des projets

##### 4.1 Vie des groupes ou unités ou sections, et les principaux événements

Les jeunes accompagnés sont principalement des écoliers et des collégiens, 3 jeunes sont lycéens et deux sont sortis durant l'année.

Les besoins recensés se concentrent prioritairement autour des habilités sociales, des apprentissages scolaires élémentaires (lire/ écrire/compter) et du développement de l'attention et du temps de concentration. C'est pourquoi, nous sommes régulièrement présents aux Equipes de Suivi de Scolarisation programmées par l'Education nationale : 96 rencontres ont eu lieu en 2024.

Toutefois, d'autres axes sont travaillés comme :

- Favoriser les relations et interactions avec autrui,
- Prendre des décisions adaptées pour la sécurité (appliquer les consignes de sécurité pour soi et pour les autres),
- Travailler sur les habiletés sociales (Emotions, vie affective et relationnelle),
- Et apprendre à respecter les consignes, interpeller en cas de difficulté et accepter les remarques.

Pour les plus jeunes, un accompagnement autour de l'autonomie est réalisé au domicile afin d'aider les parents par l'apport de conseils techniques.

Afin de répondre au besoin d'un jeune présentant un trouble du spectre de l'autisme, nous avons fait, encore cette année, appel à une plateforme transfrontalière, Resalliance.

La famille d'une jeune a demandé au SESSAD, au regard de sa problématique, un partenariat rapproché avec l'HJ et l'école afin de faire du lien avec eux.

Les accompagnements sont réalisés principalement sur les lieux de vie de l'enfant : école, domicile, centre culturel ou sportif...

Le SESSAD offre également aux jeunes, la possibilité de participer à des prises en charge collectives comme lors :



- D'un groupe d'activité manuelle qui permet aux jeunes de travailler les liens et les codes sociaux tout en travaillant la manipulation et les gestes fins.
- Plusieurs familles ont été accompagnées lors de réunions à thème au sein du collège.
- D'un rapprochement avec le SESSAD de Guise lors de l'activité sport adapté et d'une activité loisir au mois de juillet afin que les jeunes puissent échanger.
- La présentation de partenariat possible avec le Dispositif Emploi Aidé
- La participation à la journée des Dys réalisées en partenariat avec le cabinet médical au Nouvion

Les sorties extérieures ont été organisées tout au long de l'année 2024. Cela a permis aux jeunes de redécouvrir des lieux culturels. Ils ont pu ainsi se retrouver, communiquer et vivre des moments collectifs.

La fête de Noël a eu lieu comme chaque année !

L'année 2024 a été marquée par la mise en place du DUI « Ogirys » et les formations sur le sujet.

#### 4.2 Domaine médico-social

Les jeunes accueillis ont pour 51% (15) d'entre eux un trouble du développement intellectuel dont deux ont un syndrome de Di George, 31% (9) présentent des troubles des apprentissages, 10% (3) des troubles oppositionnels et 7% (2) sont porteurs de Trouble du spectre autistique.

Cette diversité du public accueilli, nécessite la mise en place de séances de rééducation orthophonique et motrice ainsi que des prises en charge psychologiques et médicales.

Pour ce faire, 4 orthophonistes libérales dont les cabinets se trouvent à Hirson ou dans les alentours, suivent 12 jeunes de la structure. 351 séances en 2024 contre 276 en 2023 ont été réalisées. Il est à noter que 2 familles assurent les accompagnements de manière régulière.

Nous avons fait appel également à des orthoptistes libéraux en vue de répondre aux besoins de 2 jeunes et à un ergothérapeute libéral pour deux jeunes.

Une psychomotricienne en contrat d'apprentissage est arrivée en septembre 2024. Elle est intervenue 5 heures par semaine. Elle a pu réaliser quelques Bilan et commencer des accompagnements. Les accompagnements peuvent se faire dans une école pour deux enfants et sur le SESSAD pour 3 autres.

La psychologue du service a pu réaliser 108 suivis avant d'être en arrêt maladie puis maternité à compter du 04 juillet 2024. Elle était présente une journée par semaine.

Les accompagnements réalisés sont en lien avec les fonctions psychiques :

- Les relations enfants/parents... Elle a pu accompagner 3 familles avec l'aide d'une éducatrice.
- Amener les jeunes à réfléchir sur les comportements adaptés ou non qu'ils pourraient mettre en place afin d'amener une maturité intellectuelle.
- Amener une réflexion liée aux émotions.



## Sur le plan médical :

Le Docteur Ménard, médecin spécialiste de l'IME de Guise, intervient un lundi sur deux sur la structure et un médecin psychiatre, le Docteur Bouzidi intervient ponctuellement en visioconférence en fonction des besoins des équipes et des jeunes accueillis.

Le Docteur Ménard a rencontré 21 familles, elle a pu rédiger les certificats médicaux pour le renouvellement des dossiers MDPH et a participé à l'ensemble des synthèses et des PAP sur l'année 2024. Elle a suivi la formation Ogirys et commencé à renseigner les dossiers médicaux

Le Docteur Bouzidi a réalisé le suivi de 3 jeunes en visioconférence, n'a pas suivi la formation Ogirys.

Le SESSAD travaille également en étroite collaboration avec l'ensemble des établissements médicaux et médico-sociaux du territoire afin de coordonner les soins des jeunes accompagnés par le service et de répondre à leurs besoins.

### 4.3 Gestion du personnel : tableau des effectifs, mouvements, plan de formation

#### Le Personnel

<u>Tableau des effectifs budgétés</u>	<u>Qualification</u>	<u>ETP</u>
Direction encadrement	Directeur	0.10
	Chef de service éducatif	0.10
Administration	Technicien supérieur	0.40
Services généraux	Ménage/chauffeur	1.00
Services éducatifs	Educateur spécialisé	3.00
Service médical	Médecins	0.10
	Psychologue	0.25
	Psychomotricien	0.44
	<b>Total</b>	<b>5.39</b>

#### Les mouvements :

##### Poste de direction

La Directrice a quitté la Fondation Savart en novembre 2024. Le Directeur Général, la Directrice des Ressources Humaines et la Directrice Administratif et Financier sont régulièrement intervenus pour palier à ce départ.

##### Psychomotricienne

Une Psychomotricienne en contrat d'apprentissage arrivée début septembre 2024

##### Educatif/thérapeutique

Arrêt maladie et maternité de la psychologue.

##### Agent administratif

Nous avons recruté une apprentie assistante Ressources Humaines au 31 août 2023 pour 1 an.

##### Stagiaire :

Nous avons accompagné une stagiaire Educatrice Spécialisée de troisième année à partir du 18 mai jusqu'au 23 juin 2024.



## Le plan de formation :

La formation professionnelle est un axe de travail priorisé par l'équipe de direction du SESSAD et au sein même de la Fondation Savart.

Différentes formations ont eu lieu au cours de l'année 2024 :

- Formations d'analyse des pratiques ont eu lieu
- Formation sur la transformation de l'offre,
- Sensibilisation à la nomenclature serafin PH
- Sensibilisation à l'autisme avec le SESSAD un jour Bleu, pour les éducateurs et ASI
- Formation incendie
- Formation Ogirys
- Pour certains :
- Formation Trouble du Spectre autistique « comprendre et accompagner »
- Formation SSCT

## 5) POINT SUR LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET DE SERVICE

**Tableau sur les actes réalisés sur l'année 2024 :**

Récapitulatif annuel 2024 SESSAD HIRSON									
	TOTAL	1er Trim 2024		2ème Trim 2024		3ème Trim 2024		4ème Trim 2024	
Orthophoniste	351	Orthophoniste	90	Orthophoniste	95	Orthophoniste	80	Orthophoniste	86
Orthoptiste	16	Orthoptiste	4	Orthoptiste	7	Orthoptiste	5	Orthoptiste	0
Psychologue	108	Psychologue	53	Psychologue	41	Psychologue	9	Psychologue	5
Psychomotricien	57	Psychomotricien	10	Psychomotricien	12	Psychomotricien	6	Psychomotricien	29
Ergothérapeute	21	Ergothérapeute	1	Ergothérapeute	9	Ergothérapeute	7	Ergothérapeute	4
Transport	515	Transport	106	Transport	187	Transport	141	Transport	81
Dr MENARD	21	Dr MENARD	13	Dr MENARD	1	Dr MENARD	2	Dr MENARD	5
Dr BOUZIDI	3	Dr BOUZIDI	1	Dr BOUZIDI	1	Dr BOUZIDI	1	Dr BOUZIDI	0
RDV Famille	117	RDV Famille	16	RDV Famille	41	RDV Famille	19	RDV Famille	41
RDV partenaires	65	RDV partenaires	21	RDV partenaires	13	RDV partenaires	9	RDV partenaires	22
Visite à domicile	185	Visite à domicile	59	Visite à domicile	44	Visite à domicile	35	Visite à domicile	47
ESS	96	ESS	27	ESS	15	ESS	12	ESS	42
PAP	61	PAP	31	PAP	20	PAP	4	PAP	6
Sortie	1143	Sortie	177	Sortie	276	Sortie	506	Sortie	184
Groupe	318	Groupe	75	Groupe	72	Groupe	39	Groupe	132
Acte Sessad	207	Acte Sessad	17	Acte Sessad	39	Acte Sessad	62	Acte Sessad	89
Acte école	505	Acte école	189	Acte école	156	Acte école	41	Acte école	119
Acte collège	163	Acte collège	43	Acte collège	40	Acte collège	14	Acte collège	66
Acte lycée	14	Acte lycée	4	Acte lycée	3	Acte lycée	0	Acte lycée	7
Mme COELHO	139	Mme COELHO	70	Mme COELHO	69	Mme COELHO	0	Mme COELHO	3
Rédaction	3	CT	29	CT	22	CT	69	CT	27
CT	147	Total	1036	Total	1163	Total	1061	Total	995
Total	4255								

Le SESSAD est un service ambulatoire qui a pour mission d'accompagner des jeunes sur leurs lieux de vie. C'est ce que nous priorisons.

On note que les profils des jeunes accueillis sont de plus en plus complexes et cela entraîne une forte demande de prises en charge rééducatives, psychologiques et médicales.

Cette année, la psychologue a privilégié les accompagnements sur les lieux de vie des enfants. En effet, nous nous apercevons que les conditions de prise en charge psychologique dans les établissements scolaires et au domicile ne sont pas propices à la libération de la parole. Le jeune a plus de difficulté à se mettre en condition d'un entretien privé, c'est pourquoi, pour ces interventions spécifiques, nous accueillons les jeunes concernés au sein même de la structure.



### Points forts et axes d'amélioration :

- Un accompagnement diversifié au regard des problématiques de jeunes accueillis
- Une équipe de professionnels expérimentés, diplômés et étoffée
- De nouveaux locaux agréables et repérés
- L'expression donnée aux familles et enfants par le biais de l'enquête de satisfaction
- Réalisation de groupes d'expressions
- Des conventions partenariales avec les orthophonistes libérales
- Des relations de qualité avec les établissements scolaires locaux et conventionnés

### Les points à poursuivre et à améliorer

- Poursuivre les réunions familles et les questionnaires à destination des familles et des jeunes
- Créer des questionnaires de satisfaction pour les partenaires
- Poursuivre le lien privilégié avec les structures culturelles d'Hirson
- Favoriser le partenariat avec le SESSAD moteur au regard des besoins professionnels des jeunes adolescents « programme ISAID »
- Poursuivre les réunions institutionnelles pour l'appropriation des RBPP
- Augmenter la file active afin de répondre à plus de jeunes au vu de la liste d'attente.
- 

Les questionnaires de satisfaction ont été envoyés aux familles et deux groupes d'expression ont eu lieu en juillet et octobre 2024.

Les familles adhèrent aux réunions à thème et aux activités proposées durant celles-ci. En effet, les réunions se réalisent en deux temps un temps d'échange autour de l'organisation du service et des accompagnements proposés durant l'année et un temps autour d'une activité afin que les familles puissent échanger entre-elles.

## **6) DEMARCHE QUALITE**

La Démarche d'Amélioration Continue de la Qualité (DACQ) de la Fondation Savart est coordonnée par trois directions d'établissement sous couvert du Directeur Général.

Des documents communs ont été établis et diffusés dont les plans d'action pour chaque structure sous la responsabilité de chaque directeur d'établissement. Un nouveau logiciel AGEVAL a été mis en place pour réaliser l'autoévaluation de chaque structure.

Concernant le SESSAD d'Hirson, la DACQ se traduit par la mise en place d'un COPIL avec des référents qualité ainsi que de réunions institutionnelles en vue de l'appropriation de la DACQ par l'ensemble des salariés et la mise en place de groupe de travail.

On note une belle dynamique institutionnelle et la mise en place de réunions institutionnelles mensuelles y a fortement contribué.



## 7) DOMAINE BUDGETAIRE

### 7.1 Compte administratif : Groupe 1, 2, 3 : éléments chiffrés synthétiques accompagnés de commentaires.

#### CHARGES

#### GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Les dépenses du groupe I s'élèvent à 22 438.45€. Ce groupe est en **non atteint de 3 326.18€** par rapport à l'alloué après les recettes en atténuation.

Nous avons une augmentation au niveau de la ligne fournitures administratives car les prises en charges se font essentiellement à l'extérieur et de la ligne fournitures éducatives (déménagements des locaux).

#### GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

La valeur du point retenue est de 3.93€.

Les dépenses de personnel s'élèvent à 264 509.60€.

Nous obtenons un **non atteint de 75 020.36€ dont figure :**  
**- une indemnité de licenciement de 3 220.80€**

Après des reprises de provisions, pour les plus significatives :

- compte 758 : régularisations des cotisations 2024 pour 405.16€,
- compte 6588 : régularisation des cotisations 2024 pour 8.93€
- reprise provision risques CNR CTI pour 1 029.15€

Nous avons réintégré au groupe II la somme de 1 918.76€ (Provision Ségur) correspondant à des charges de personnel.

Nous obtenons un **non atteint corrigé de 76 445.74€.**

Ce non atteint corrigé est dû essentiellement :

- par le poste de médecin psychiatre qui n'est pas pourvu totalement.
- par le poste de psychomotricien toujours vacant.
- par le poste d'éducatrice spécialisée non pourvu à 20% (congrés parentale)

Le taux de charges s'élève à 40.83 %.

L'analyse du GVT révèle des changements de coefficient liés à l'ancienneté sur les postes :

- Directrice au 1<sup>er</sup> août 2024
- Secrétaire comptable au 1<sup>er</sup> octobre 2024
- 1 éducatrice spécialisée au 1<sup>er</sup> septembre 2024
- Le recrutement d'une apprentie assistante ressources humaines en CDD de 4 mois (charges étalées sur 3 services)



- Le recrutement d'une apprentie psychomotricienne en CDD de 4 mois (charges étalées sur 2 services)

### GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Sur le groupe III, nous avons une dépense de 54 155.50€.

Le groupe III est en **non atteint de 4 690.76€**.

Après recettes en atténuation par différentes reprises :

- Reprise fond dédié pour amortissements de 892.32€
- Régularisation des cotisations 8.93€
- Reprise de la quote-part de subvention DUI pour 49.81€

On obtient **un non atteint de 5 641.82€**.

La dotation aux amortissements est de 11 915.43€ au compte 68112 au 31.12.2024.

Elle est conforme au PPI validé puisque le montant est de 17 909.40€.

Le compte est compensé par la reprise de fond dédié (provision amortissement) au compte 192100 pour un montant de 892.32€.

### PRODUITS

#### Groupe I

La dotation allouée pour 2024 s'élève à 424 140.85€.

#### Groupe II

Ce compte s'élève à 405.16€ correspondant aux régularisations des cotisations 2024.

#### Groupe III

Les produits de ce groupe s'élèvent à 1971.28€ et concernent des reprises de provisions évoquées dans les groupes de charges concernées (recettes en atténuation).

### SECTION D'EXPLOITATION

La dotation globale fixée :

- au 29 novembre qui s'élève à **424 140.85€** :
- Dotation reconductible au 1<sup>er</sup> janvier 2024 de 410 396.42€
- 3 964.43€ Crédits d'actualisation
- 9 780€ MN amorçage CCNUE-Mesures bas salaires PNL

Le total de nos dépenses s'élève à 341 103.55€.



Avec des produits pour un montant total de 426 517.29€, nous obtenons **un excédent au 31/12/2022 de 85 413.74€.**

### 7.2) Investissements

Nous avons réalisé en investissement :

- l'achat d'un matériel WISC pour 2 267.94€
- l'achat d'un mini PC Asus pour 499.20€
- l'achat de 6 PC portables+1 écran pour 2998.80€

Les investissements prévus sur le Plan Pluriannuel d'Investissements sont d'un montant de 33 454€ d'où un écart de 27 688.06€ par rapport au réalisé.

Pour l'année 2024, nous obtenons un excédent de 80 292.02€, avec la reprise du résultat cumulé antérieur excédentaire de 464 339.59€. Nous obtenons un **résultat excédentaire de 544 631.61€.**

## 8- CONCLUSIONS ET PERSPECTIVES

Le résultat excédentaire 2024 de la section d'exploitation s'élève à **85 413.74 €**

Nous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- 1068562 en « Réserves de compensation des déficits » pour 42 706,87 €.
- 1068522 en « Excédent affectés à l'investissement » pour 42 706,87 €.

### PERSPECTIVES

- Poursuivre les réunions familles et les questionnaires à destination des familles et des jeunes
- Créer des questionnaires de satisfaction pour les partenaires
- Poursuivre le lien privilégié avec les structures culturelles d'Hirson
- Poursuivre les réunions institutionnelles pour l'appropriation des RBPP
- Augmenter la file active afin de répondre à plus de jeunes au vu de la liste d'attente.
- Une réflexion concernant les situations complexes et les actes spécifiques proposés est à mener.
- Le développement vers un DIME est à prévoir.

*En collaboration avec Mme Nathalie LEDRU, Cheffe de Service SESSAD d'Hirson,*

Le Directeur  
Mr Eric DENICOURT

A Guise, le 02 avril 2025  
Signature





# Rapport d'activité Exercice 2024

Etablissement et Service d'Aide par le Travail

« Le Garmouzet »

Rue de la Verrerie

02170 LE NOUVION-EN-THIERACHE

Tél. : 03 23 97 05 20

Fax. : 03 23 97 52 68

[esat.legarmouzet@fondationsavart.fr](mailto:esat.legarmouzet@fondationsavart.fr)



## I. Introduction

### FONDATION SAVART

Rue du Chamiteau

02830 Saint-Michel

Tél : 03.23.58.38.22

Fax : 03.23.98.75.16

E-mail : [siege@fondationsavart.fr](mailto:siege@fondationsavart.fr)

Site internet : [www.fondationsavart.fr](http://www.fondationsavart.fr)

Président du Conseil d'administration : **Monsieur CLAEYS Bernard**

Directeur Général : **Monsieur CONTESSE Damien**

### **Autres établissements et services gérés par la Fondation Savart :**

- ✓ Institut Médico Educatif de Guise
- ✓ Service d'Education et de Soins Spécialisés A Domicile de Guise
- ✓ Service d'Education et de Soins Spécialisés A Domicile d'Hirson
- ✓ Institut Médico Professionnel de la Neuville-Bosmont
- ✓ Section autiste de La Neuville-Bosmont
- ✓ Etablissement et Service d'Aide par le Travail « Le Garmouzet » au Nouvion en Thiérache
- ✓ Etablissement et Service d'Aide par le Travail « La Persévérance » à Saint-Michel
- ✓ Foyers d'hébergement pour adultes à Saint-Michel
- ✓ Service d'Accompagnement à la Vie Sociale à Saint-Michel
- ✓ Service d'Accompagnement médico-social pour adultes handicapés à Hirson
- ✓ Foyer de Vie « Louis Hennebelle » à Saint-Michel
- ✓ Foyer d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier » de Saint-Michel
- ✓ Service d'Aide et d'Accompagnement à la Parentalité à Saint-Michel



- ✓ Unité de vie de l'Abbaye à Saint-Michel
- ✓ Foyer Occupationnel d'Accueil « des Près Verts » à La Capelle
- ✓ Centre d'activités de jour « L'Horizon » à La Capelle

## II. Agrément et rappel de la mission

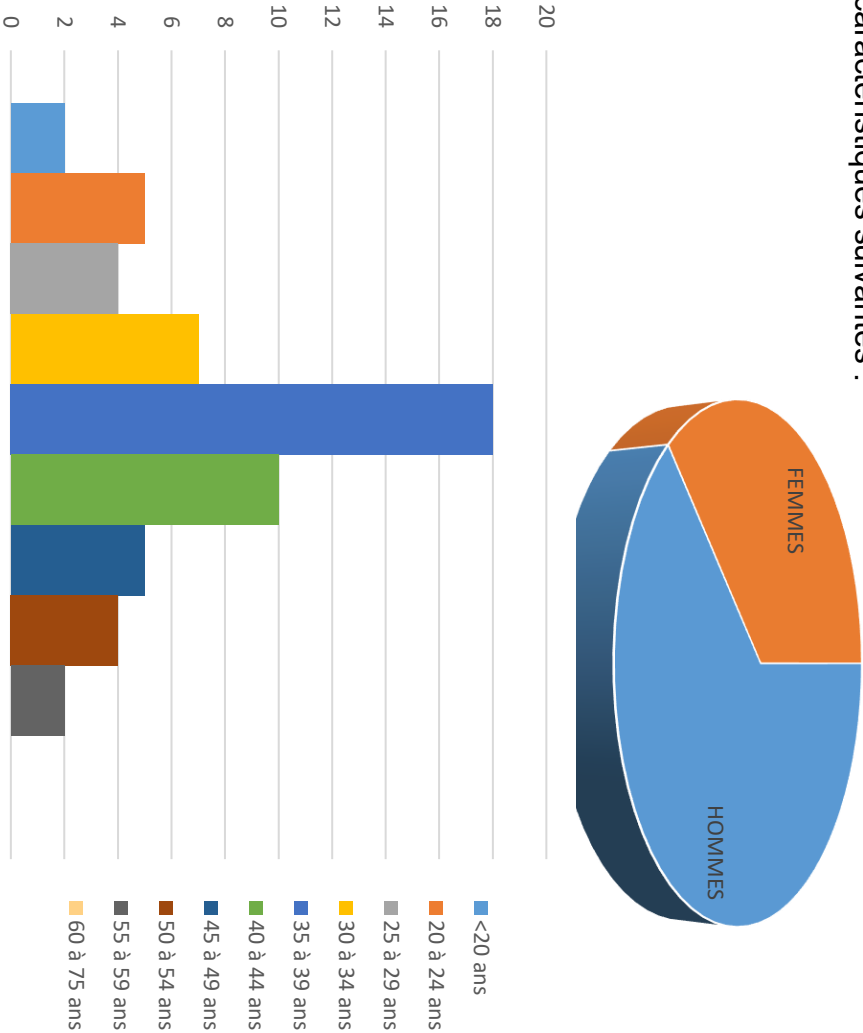
L'ESAT accueille 60 adultes travailleurs en situation de handicap orientés par la MDPH de LAON, présentant une déficience intellectuelle légère à moyenne sachant que 10% de ses places sont réservées à l'accueil des autres types de handicap (psychique, surdité, autisme).

## III. Population accueillie

57 travailleurs ont été accueillis en 2024 et présentent les caractéristiques suivantes :

Sexe :	21	femmes
	36	hommes
Age :	2	adultes de 19 ans
	5	adultes de 20 à 24 ans
	4	adultes de 25 à 29 ans
	7	adultes de 30 à 34 ans
	18	adultes de 35 à 39 ans
	10	adultes de 40 à 44 ans
	5	adultes de 45 à 49 ans
	4	adultes de 50 à 54 ans
	2	adultes de 55 à 59 ans
	0	adultes de 60 à 75 ans

Moyenne d'âge = 37 ans





**Durée moyenne du séjour :**

1	adultes depuis moins d'1 an
11	adultes entre 1 et 4 ans
4	adultes entre 5 et 9 ans
7	adultes entre 10 et 14 ans
22	adultes entre 15 et 20 ans
12	adultes depuis 21 ans et plus

**Nombre de journées réalisées :**

Prévu :	12 150 jours
Réalisé :	11 803 jours dont 48 jours de stage
Écart :	- 347 jours

Courant 2024, 1 travailleur en situation de handicap a été admis dans l'établissement.

Nous avons eu 2 départs en retraite de travailleurs.

**L'absentéisme :**

Il s'améliore nettement par rapport à l'année 2024 :

- Maladie : 557 jours contre 591 jours en 2024
- Absences non justifiées : 91 jours contre 222 jours en 2024
- Congés exceptionnels : 37 jours

**Taux d'occupation réalisé : 87, 07 %**

Les missions de l'ESAT s'appuient sur le texte de politique générale de la Fondation SAVART de 2017 dont nous avons repris ceci :



**« La personne en situation de handicap possède des talents et des capacités à développer pour l'aider à décider elle-même de sa vie personnelle, professionnelle, sociale. »**

**« Notre obligation est de mettre à sa disposition les moyens humains et techniques pour y parvenir. »**

**« Cela passe par des professionnels compétents et bienveillants avec des structures adaptées. C'est le sens de l'action de la Fondation Savart. »**

L'E.S.A.T « Le Garmouzet » accueille des personnes en situation de handicap reconnues travailleurs handicapés par la MDPH.

Pour rappel et c'est remarquable, l'ESAT n'a pas attendu la loi sur la réforme des ESAT de 2022 pour organiser depuis janvier 2005 (plus de 20 années !) assumer et coordonner le déplacement de tous les T.H matin et soir, en raison du secteur géographique complexe dans lequel il se situe sans participation financière demandée auprès des TH.

Cela s'est justifié par l'inexistence d'un réseau routier (bus) lié lui-même à une infrastructure routière compliquée (départementales) à certains endroits dangereux pour le déplacement de T.H.

La réforme des ESAT vient désormais obliger les ESAT à prendre en compte (par des remboursements, des prestations à déployer) les déplacements des T.H. pour se rendre sur leur lieu de travail.

84 % des places (fin 2024) sont destinées à des T.H présentant une déficience intellectuelle légère à moyenne, avec 16 % de places occupées par l'accompagnement d'autres types d'handicap (notamment psychique) dont une personne reconnue autiste (mi-temps).

L'établissement propose un accompagnement par des professionnels diplômés avec la mise à disposition d'ateliers de conditionnement divers afin de proposer à tous les travailleurs en situation de handicap des travaux émanant de plusieurs entreprises du secteur Thiérachien.

Le projet d'établissement s'appuie notamment sur l'implication de l'ESAT sur son territoire proche, afin d'éviter :

- La fatigabilité des temps de trajets pour les T.H. ceci pour se rendre dans les entreprises en plus des trajets réalisés chaque matin et soir pouvant aller jusqu'à 1H30 dans la mesure où l'ESAT est en zone rurale.
- Une perte de rendement économique pour l'ESAT également par des trajets départementaux qui réduisent le temps de travail et d'intervention dans les sites des entreprises.
- Une perte de disponibilité et de présence sur place en entreprise attendus par celles-ci.
- La concurrence inutile et non envisagée (travail du GADES/ ESAT) avec d'autres ESAT sur des secteurs trop éloignées de l'ESAT Le Garmouzet.



L'ESAT développe ses prestations par une intégration de groupes ateliers au sein des entreprises proches de son site en 2024 dans l'esprit des projets des années antérieures :

- En entreprise chez Nestlé à Boué
- Chez les Fromagers de la Thiérache au Novion-en-Thiérache
- A certaines périodes chez ORIAL à Hirson (à certaines périodes)
- A la WEST Pharmaceutical du Novion-en-Thiérache.

L'ESAT continue à développer également 2 prestations (peinture et ménage) sur l'extérieur : en chantiers, en établissements, chez les particuliers.

Il permet aussi aux travailleurs en situation de handicap de bénéficier de formations professionnelles et de participer à des instances mises en place (CVS, commission menus, groupe parole/vidéo) tout au long de l'année.

L'ESAT s'appuie sur un effectif réparti sur six ateliers.

### **La formation :**

8 adultes ont bénéficié d'une formation en 2024 « Expression orale dans le cadre professionnel » (2 jours)

8 adultes ont bénéficié d'une formation « Savoir-être en milieu professionnel » (1jour)

8 adultes ont bénéficié d'une formation « Recyclage SST » (1 jour)

4 adultes ont bénéficié d'une formation « Nouvelle instance IRTHP » (2 jours)



## **IV. Vie Institutionnelle**

### **4.1 Evolution du projet d'établissement**

L'ESAT s'est engagé dans le processus de réforme des ESAT acté en fin d'année 2022 par le législateur et il s'est organisé (choix de la mutuelle obligatoire pour les T.H mis en place et considéré par en fin d'année la moitié des effectifs des T.H) et a préparé les T.H et le personnel (par des formations spécifiques : délégué des T.H, instance mixte, réunions en fonction des instances, mais aussi les démarches possibles envers la direction, la préparation à la sortie , aux mises en situation en entreprises etc ) en incluant les nouveaux droits octroyés aux T.H qui transforment bien entendu le fonctionnement de l'ESAT et peut-être aussi (l'avenir le dira) le rapport au travail entre le personnel et les T.H.

Nous avons également particulièrement œuvré en 2024 avec les entreprises donneuses d'ordre, en respectant nos engagements et notre présence hors les murs de manière tournante pour tous les T.H de l'établissement.

En cela, nous inscrivons bien le projet de l'ESAT et ses missions de travail dans la recherche de l'inclusion pour chaque T.H mais aussi de préparation à la sortie et de mise à disposition pour nos volontaires T.H qui présentent les meilleures capacités au travail et de comportement, afin de ne pas les mettre en échec.

En cela, nous pouvons affirmer que l'ESAT a construit une bonne année de travail à la fois dans ses réalisations (chiffre de l'activité économique de 259723,94 euros), son changement progressif de fonctionnement (réforme ESAT) les résultats de son évaluation (mars 2024), mais aussi en répondant aux sollicitations importantes et nombreuses auxquelles il a fallu faire face, et surtout répondre avec agilité afin d'éviter de décevoir nos partenaires économiques au risque de perdre des marchés.



- **Les dates à retenir**

Les activités de soutien médico-sociales et éducatives effectuées en 2024 sous la responsabilité de l'éducateur spécialisé se font à raison d'1/2 journée par semaine pour chaque travailleur et sont conformes dans le rythme de travail aux dispositions législatives obligatoires.

Celles-ci se définissent ainsi : Informatique, cuisine, tennis de table, soutien aux acquis scolaires, dessin, piscine, groupe de parole et vidéo, code de la route.

Il est à noter qu'elles peuvent évoluer chaque année pour plusieurs d'entre elles (cela fait l'objet d'échanges et de bilans entre l'E.S et les T.H de l'établissement courant juin et juillet pour recueillir leurs doléances mais aussi leurs besoins)

Nous continuons à produire également le journal de l'établissement « La vie du Garmouzet » pour sa 14<sup>ème</sup> édition destinée aux travailleurs et à leur famille en priorité, mais aussi aux personnels et aux établissements de la Fondation SAVART, aux membres du bureau du conseil d'administration et à nos visiteurs.

Il est à noter que les instances institutionnelles ont convenablement fonctionnées et se sont réalisées en présentiel.

Le rythme de nos commissions a été respecté :

- **Réunions des CVS :**

- 21 mars 2024
- 23 septembre 2024
- 16 décembre 2024

- **Réunions commission menus :**

- 15 janvier 2024
- 18 mars 2024



- 15 juillet 2024
- 9 septembre 2024
- 4 novembre 2024

Les traditionnels repas fête de l'été avec barbecue et repas de Noël étaient réalisés cette année.

Les qualifications pour le championnat national sport adapté tennis de table régional ont également eu lieu avec notre participation préalable au championnat régional à SECLIN (il en a un 2<sup>ème</sup> en 2024) : LILLE le 23.3.2024) ceci, afin de se qualifier pour JUIN 2024 (championnat de France) à SAINT LO.

➤ L'activité de l'Association Sportive de la Fondation SAVART est relancée depuis avril 2024 :

Les membres du bureau de l'Association ont été élus et renouvelés avec un nouveau Président nommé MR ROLAIN Guillaume, ceci afin de préparer le championnat de France Tennis de table de juin 2025 et le Challenge LEMAIRE à GUISE en septembre 2025 et de continuer à développer l'activité globale de l'Association et la pratique de sports multiples à l'intention des public accueillis à la Fondation SAVART.

#### **4.2 Domaine économique et de production**

Le chiffre d'affaires réalisé par les ateliers : **259 586,09 €**

Le budget prévisionnel était de : **241 606,72 €**

Le chiffre d'affaires réalisé nous indique un **-13,38 % par rapport à 2023.**  
Cependant, pour analyser rapidement cette baisse, il convient simplement de rappeler que l'année économique 2023 était une année tout à fait exceptionnelle (voire très exceptionnelle) comme indiquée dans le rapport 2023. L'exceptionnel ne se reproduit pas chaque fois, comme chacun le sait.



Pour autant, 2024 présente, une fois encore ! un très bon résultat, positif et encourageant qu'il convient de valoriser pour tout le travail réalisé par l'ESAT, qu'il s'agisse des travailleurs et des personnels. Nous pouvons constater **un + 7 % par rapport au budget prévisionnel**. Ce qui est un bon résultat.

Nous avons collaboré avec 7 entreprises de notre secteur :

▪ NESTLE	→	60 246,50 € soit 23,21 % du CA
▪ BARELEC	→	42 215,16 € soit 16,26 % du CA
▪ FAUQUET	→	38 568,85 € soit 14,86 % du CA
▪ NESPOLI	→	19 578,55 € soit 7,54 % du CA
▪ ORIAL	→	12 601,90 € soit 4,85 % du CA
▪ WEST PHARMACEUTICAL	→	3 789,72 € soit 1,46 % du CA
▪ GIE Uriane	→	1 496,88 € soit 0,58 % du CA

Nous complétons notre activité avec les entreprises par nos 2 prestations extérieures qui ont réalisées de très bons résultats en 1<sup>ère</sup> et 6<sup>ème</sup> place de notre C.A global :

• Atelier peinture	→	62 324,18 € soit 24,01 % du CA
• Atelier ménage	→	18 764,35 € soit 7,23 % du CA



**4.3 Gestion du personnel**

<b><u>Effectif budgété</u></b>	<b>Qualification</b>	<b>ETP</b>
Encadrement	Directeur	0.25
	Chef de Service Educatif	1.00
Service administratif et comptable	Technicien Qualifié	0.25
	Technicien Supérieur	0.25
Services généraux	Cuisinière	0.80
	Agent de Service Intérieur	0.60
	Agent Technique/Chauffeur	3.00
Service éducatif	Moniteur d'Atelier 2 <sup>ème</sup> Classe	6.00
	Educateur Spécialisé – activité de soutien	0.80
Service médical et paramédical	Médecin Psychiatre	0.10
	Psychologue	0.25
TOTAL		13.30

**Nombre de salariés par tranche d'âge :**

- ☐ 20-29 ans : 0
- ☐ 30-39 ans : 5
- ☐ 40-49 ans : 5
- ☐ 50-60 ans : 3
- ☐ + 60 ans : 1



**Nombre de CDI permanents H/F en ETP :**

**Hommes :** 5 personnes physiques soit 5.05 ETP

**Femmes :** 9 personnes physiques soit 8.25 ETP

**ETP non attribués :**

0.10 ETP non attribué du poste de Médecin Psychiatre

**Nombre de CDD : 2 salariés**

**Nombre de mois de remplacement :**

Réparti de la façon suivante :

Maladie :	259 jours	soit 8,53 mois
-----------	-----------	----------------

<b>Nombre de mois de surcroît d'activité :</b>	19 jours	soit 0,62 mois
--	----------	----------------

**La formation du personnel :**

10 salariés ont bénéficié au minimum d'une formation en 2024.

- FCO transport de voyageurs : 1 personne
- Recyclage SST : 3 personnes
- Développer des compétences d'analyse de pratique en équipe : 9 personnes
- Autisme de la compréhension à l'intervention : 9 personnes
- Facile à lire et à comprendre (FALC) : 1 personne



- Instance mixte : 2 personnes
- Référent du logiciel Ogirys : 2 personnes
- Accompagnement de l'utilisateur dans Ogirys : 8 personnes

#### 4.4 Domaine budgétaire

### Section d'exploitation :

La dotation globale de financement 2024 fixée le 22 juillet 2024 s'élève à **961 855.75 €** et à augmenter par rapport à l'année précédente de 66 815.72 € soit + 7.47 %.

Avec un total de charges de 932 173.28 € et un total de produits de 1 060 767.29 €, nous obtenons un **excédent comptable 2024 de 128 994.01 €**.

- Charges de la section d'exploitation

#### Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

**Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 137 146.17 € et présente un non-atteint de 11 825.54 €.**

#### Recettes en atténuation des dépenses du groupe I :

- Les escomptes sur l'achat de boissons pour la machine à café : 170.26 € (Gill des produits)
- Les remboursements repas des salariés et stagiaires : 4 121.46 € (Gill des produits)

Compte – tenu de ces éléments, le groupe I présente un non-atteint de 7 533.82 € dû à la conjoncture et à l'inflation des coûts énergétiques et alimentaires.



### Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

**Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 576 991.17 € et présentent un non-atteint de 83 542.85 €.**

Des économies ont été réalisées sur les postes de charges salariales.

#### Recettes en atténuation du groupe II :

- Les avantages en nature repas pour 1 150.25 €
- Les indemnités journalières de prévoyance pour 349.36€

Après incorporation des recettes en atténuation nous obtenons un non-atteint de 82 043.24 €.

### Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

**Les dépenses de ce groupe s'élèvent à 218 035.94 € et présente un non-atteint de 41 916.24 €.**

Concernant l'enregistrement des indemnités de fin de carrière, auparavant enregistrée en 153, une assurance a été contractualisée.

#### Recettes en atténuation du groupe III :

- Des reprises de provisions pour renouvellement des immobilisations pour un montant de 8 752.31 € concernant la compensation des amortissements des travaux supplémentaires effectués dans le cadre de la rénovation immobilière depuis 2022.

Après incorporation des recettes en atténuation, le groupe III est en non-atteint de 33 163.93 €.



- **Produits de la section d'exploitation**

#### **Groupe I : Produits de la tarification**

Etant donné un coût à la place supérieur à 100 % du tarif plafond (depuis sa restructuration immobilière) et la non-négociation du CPOM, la dotation de l'ESAT Le Garmouzet n'enregistre pas d'évolution depuis 2017 jusqu'en 2022.

En 2024, la dotation fait apparaître une légère évolution de + 7.47 % par rapport à l'exercice 2023.

#### **Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Nous notons des recettes supérieures aux prévisions de 734.75 €, justifiées par un excédent des remboursements de repas des Travailleurs. Cet excédent est repris dans le commentaire du GI des charges.

#### **Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables**

Ce groupe dégage 33 488.33 € de recettes non prévues au budget mis en atténuation des comptes de charges. En particulier avec la reprise de provision de CDD pour le poste d'ASI d'un montant de 32 664.30 €.

#### **Résultat de la section d'exploitation**

Nous obtenons un excédent comptable de **128 594.01€** pour lequel nous vous proposons une affectation :

- **En excédent affecté à l'investissement d'un CPOM pour 64295,51 euros**
- **Au compte 1068562 en réserves de compensation des déficits pour 64295,50 euros**



## **Section d'investissements**

Le total des investissements prévus au PPI pour l'année 2024 s'élève à 15 000 €. Nous avons acquis pour un montant global de 15 399.57 €, soit un dépassement de 399.57 €. Cependant, nous veillons à ce que l'enveloppe qui nous est attribuée ne soit pas en dépassement.

Pour l'année 2024, la SI présente un excédent de 73 487.42€.



## V. DACQ

En 2023 et 2024, pour rappel, nous nous étions préparés à l'évaluation (externe) de mars 2024 par le cabinet bleu social Parmentier de Paris :

Différents plans d'actions avaient été réalisés durant cette période venant compléter notre fonctionnement et nos pratiques professionnelles : Préparation à l'évaluation via la prise en main du LOGICIEL AGEVAL par des groupes de travail T.H dans le cadre des activités de soutien et en lien avec l'ensemble de l'équipe pluridisciplinaire :

« Groupe FALC » avec préparation et travail sur les documents obligatoires loi 2002-2 du 2 janvier 2002 (livret d'accueil, charte bientraitance, affichages)

« Groupe AGEVAL » avec préparation à l'évaluation et réponses aux critères standards mais surtout aux 18 critères impératifs demandés à la HAS.

- ❖ Elaboration d'une nouvelle présentation de livret d'accueil (sous la forme FALC) et/ou vidéo à proposer aux postulants travailleurs handicapés et visiteurs de l'ESAT
- ❖ Réactualisation du projet établissement (incluant les éléments de la réforme des ESAT de 2022)
- ❖ Réactualisation du règlement de fonctionnement
- ❖ Réalisation d'une charte de la bientraitance pour le personnel
- ❖ Réalisation sous la forme FALC de la charte des droits et des libertés des personnes accueillies.
- ❖ Mise à jour du manuel Qualité (DACQ) suite aux réalisations du comité de pilotage Fondation SAVART pour AGEVAL
- ❖ Permettre la mobilité des T.H. par des changements d'ateliers en septembre (en conséquence aussi de référent professionnel) en reprenant les échanges lors du bilan PAP et des perspectives annoncées, tout en formalisant la démarche.



- ❖ De manière générale, alimenter et transformer une documentation administrative et d’affichages au plus près des possibilités de compréhension des T.H. qui sont peu ou pas lecteurs.

Nous avons été dans la poursuite de l’année dans cette continuité d’amélioration de la qualité et des pratiques avec le respect des préconisations antérieures mais aussi dans la préparation de l’évaluation en fonction des nouvelles obligations réglementaires décidées par la HAS (référentiel et manuel d’évaluation de la qualité des ESSMS du 8 mars 2022) qui nous demandent d’œuvrer sous une autre forme, un autre process et modèle (mise en place de notre nouveau logiciel qualité (AGEVAL).

L’évaluation du cabinet bleu social Parmentier a montré que l’ensemble des critères impératifs ont été validés avec quelques nuances, notamment le déploiement du numérique qui est en cours pour toute la Fondation SAVVART jusque fin 2025, un critère sur l’approche plus fine des comportements addictes peut être envisagés avec la mise en place d’une procédure ainsi qu’une plus grande information sur le dispositif de répit pour les aidants qui peut être davantage exploitée.

En conclusion de l’évaluation, l’ESAT par les nombreuses remarques positives et élogieuses par les évaluateurs, s’appuyant aussi sur une enquête de satisfaction des T.H (56 T.H sur 57 T.H) révélant une très grande participation, montre que 93% des travailleurs apprécient travailler à l’ESAT. L’ensemble des constats et analyses du rapport démontre bien la qualité du travail attendu dans l’établissement qui est reconnue et remarquable en de nombreux domaines.

Les cotations en sont très clairement la preuve :

**Chapitre 1 La personne : 3,7 / 4**

**Chapitre 2 Les professionnels : 3,61 / 4**

**Chapitre 3 L’ESSMS : 3,89 / 4**



## **VI. Conclusions et perspectives**

L'année 2024 est une bonne année de travail sur le plan économique avec un chiffre d'affaire réalisé supérieur au prévisionnel pour l'ensemble de nos activités en ateliers mais aussi en terme de sollicitations des entreprises.

Nous observons un C.A. en hausse et positif, par rapport à notre B.P. : + 7%

C'est un constat encourageant et positif pour 2025 avec un contexte sanitaire apaisé, même si nous restons toujours vigilants dans nos pratiques et en réactions face aux événements sanitaires.

D'autre part, nous avons relancé toutes nos prestations ateliers extérieures y compris avec ORIAL (pour laquelle nous travaillons de nouveau sur site en 2024).

Nous avons également bien renégocié nos prestations pour mémoire avec nos principales entreprises donneuses d'ordre en 2023 et sommes restés sur les mêmes tarifs en 2024.

NESTLE étant lié avec l'ESAT sur un contrat triennal à taux fixe de 2024 à fin 2026 s'est engagé à hauteur de : + 2,1 % prix bloqués sur 3 ans.

Dans une moindre mesure nous n'avons pas sollicité BARELEC en 2024 sur les tarifs sachant que l'ESAT sur ce domaine est soumis à une rude concurrence comme l'ESAT (Ephese) de Fontaines Les Vervins et les prisons. Il nous a semblé plutôt judicieux de maintenir et de développer notre capacité à produire et à répondre pour l'entreprise de manière réactive et en qualité.

En conséquence, les entreprises donneuses d'ordre avec qui nous travaillons restent toutes fidèles et apprécient toujours les prestations de qualité de nos ateliers.

Les partenariats restent très actifs et encourageants, notamment avec les entreprises NESTLE, FAUQUET et BARELEC.

Nous poursuivons en 2025 notre collaboration avec FAUQUET, en intervenant directement dans l'entreprise.



Nous continuons aussi à intervenir très régulièrement chez ORIAL au regard de la bonne santé de l'entreprise et sur leur sollicitation.

Début 2025, nous serons dans la négociation de nos prestations tarifaires avec les entreprises (sauf NESTLE) et verrons les marges de négociation possibles, selon le travail demandé.

Pour l'atelier peinture, un constat appréciable et répétitif depuis quelques années, et suite encore au bon travail de l'atelier en 2024, le carnet de commandes est d'ores et déjà complet pour 2025, avec aussi des demandes de particuliers.

Il est à noter qu'une deuxième intervention de l'atelier peinture se fera à l'EH PAD de La Capelle une grande partie de l'année en 2025, suite à la réponse positive à l'appel d'offre qui a été réalisé pour la deuxième partie de rénovation de l'établissement ; ce chantier représente un challenge intéressant et important pour l'ESAT, mais aussi une belle reconnaissance du travail effectué d'avril 2018 à octobre 2019 lors de la première phase de rénovation de cet établissement capellois. Le CAJ « L'Horizon » recevra aussi la prestation ravalement façade par l'atelier déjà commencé en 2024, avec une nouvelle peinture qui embellira l'extérieur de l'établissement qui en avait besoin.

**M. JANKOWIAK Daniel**  
**Directeur**



# **RAPPORT DE GESTION**

Exercice clos au 31/12/2024



# Sommaire

1.

## **Présentation des états financiers**

Comptes de bilan

Résultats

Évolution N-1

2.

## **Budgets de l'année**

CPOM Sécurité Sociale

CPOM Conseil Départemental

CPOM ONDAM

Gestion Libre

3.

## **Eléments prégnants 2024**

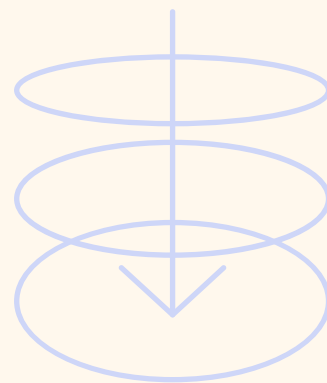
4.

## **Conclusion**





# Etat financier de l'année

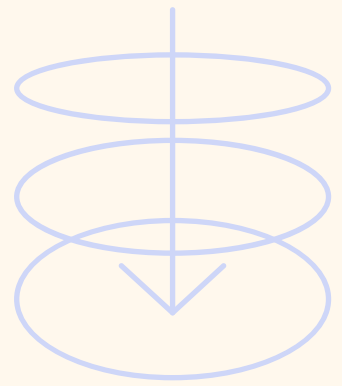


## Comptes de bilan

ACTIF	2024	2023	Variation
Immobilisations incorporelles	98 724	41 707	
Immobilisations corporelles	18 032 889	17 849 334	
Immobilisations financières	83 433	72 929	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 215 046</b>	<b>17 963 970</b>	<b>+ 1,4%</b>
Stocks	4 728	2 844	
Créances usagers	508 012	683 174	
Autres créances	765 997	1 283 659	
Disponibilités	16 071 660	15 044 486	
CCA	71 092		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 421 489</b>	<b>17 014 163</b>	<b>+ 2.4%</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>35 636 535</b>	<b>34 978 133</b>	<b>+ 1,9%</b>



# Etat financier de l'année



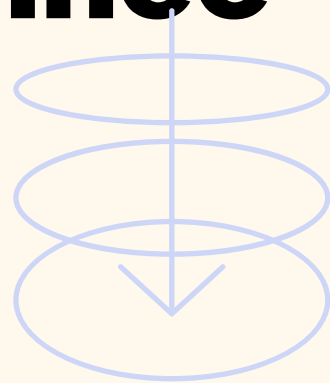
## Comptes de bilan

PASSIF	2024	2023	Variation
Fonds propres	22 705 505	21 784 462	
Résultat de l'exercice	1 250 235	1 101 263	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF</b>	<b>23 955 740</b>	<b>22 885 725</b>	<b>+ 4,7%</b>
Provisions pour risques et charges	249 121	315 046	
<b>TOTAL PROVISIONS R&amp;C</b>	<b>249 121</b>	<b>315 046</b>	<b>-20.9%</b>
Fonds dédiés	2 887 349	2 710 194	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>2 887 349</b>	<b>2 710 194</b>	<b>+ 6.5%</b>
Dettes financières	5 356 718	5 795 203	
Fournisseurs	628 956	628 994	
Autres dettes	2 558 650	2 545 224	
Produits constatés d'avance	0	97 747	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>8 544 324</b>	<b>9 067 168</b>	<b>-5,7%</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>35 636 535</b>	<b>34 978 133</b>	<b>+ 1,9%</b>



# Etat financier de l'année

Résultat combiné



2023	1 101 263€
2022	919 822€
2021	1 587 712€

**1 250 235 € d'excédent  
en 2024**



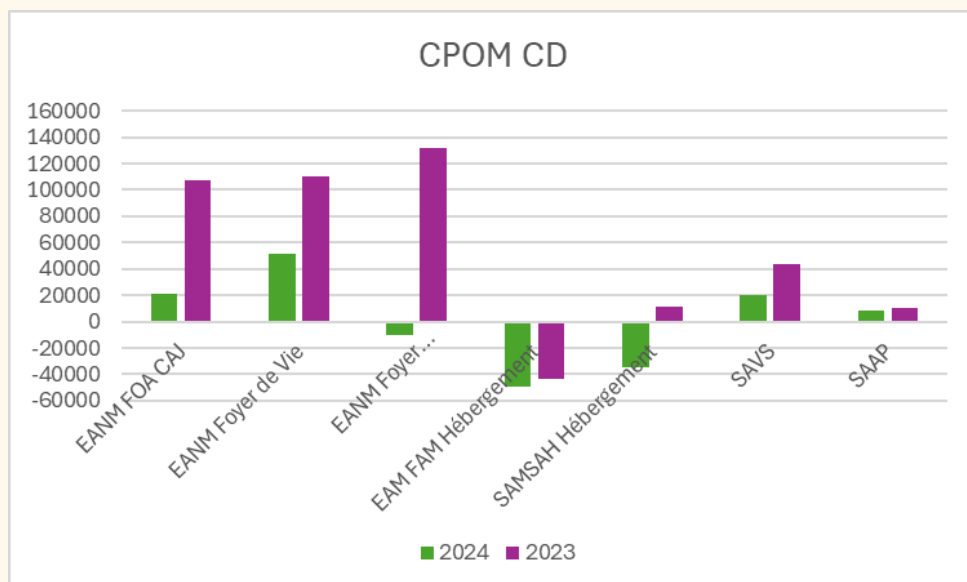
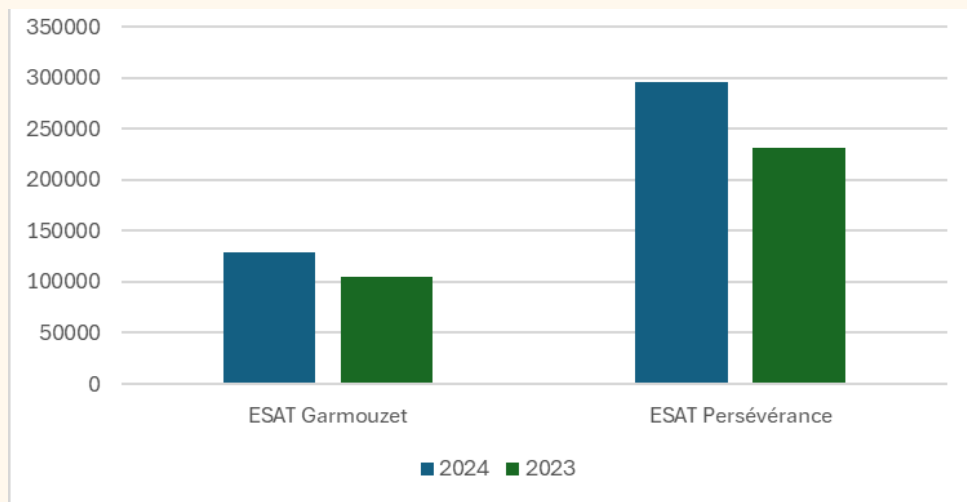
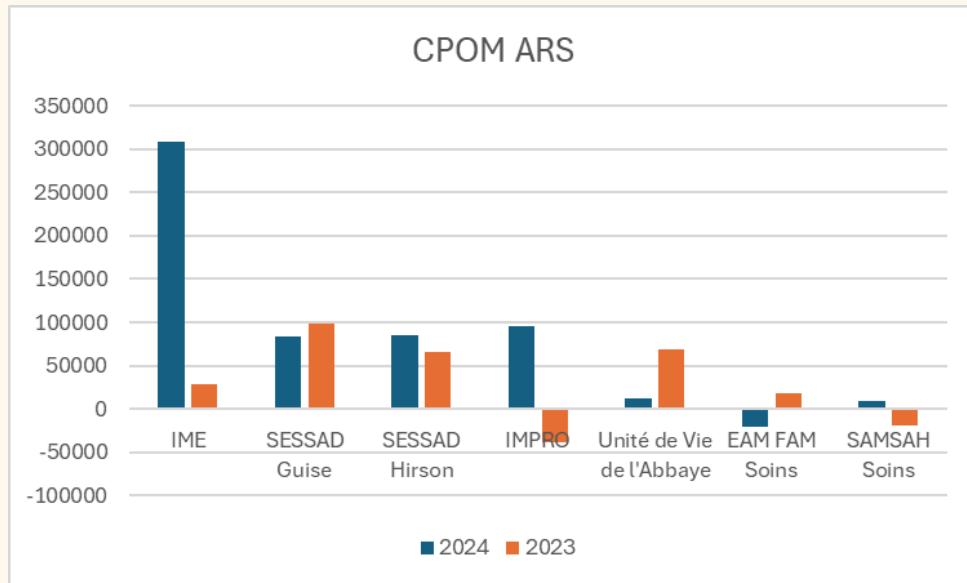
Répartit comme suit

	Siège Social	CPOM CD	CPOM ARS	Ateliers des ESAT
2024	+141 475€	+5 781	+998 262€	+104 717€
2023	+ 124 448€	+400 861€	+527 372€	+ 48 582€
2022	-56 685€	+143 866€	+842 207€	-9 566€
2021	+87 152€	+502 630€	+967 504€	+30 426€



# Etat financier de l'année

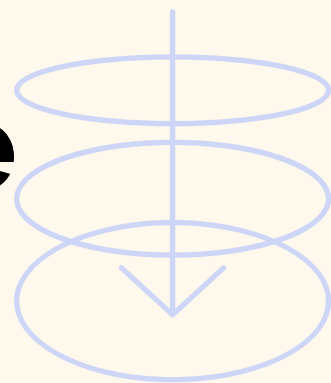
## Résultats en détail





# Budget de l'année

Evolutions des budgets alloués



## CPOM ARS

**8 154 741€ de crédits pérennes**

dont (après déduction d'une variation 2022 de 15 505€)

- 6 670 367€ de reconduction de dotation
- 64 435€ de crédits d'actualisation
- 86 464€ de revalorisation de la dotation de l'Unité de Vie
- 208 980€ pour la Ségur 2024
- 1 140 000€ pour l'ouverture des PAS et de l'Unité de Vie

**Soit 22,9%  
d'augmentation  
/ 2023 versés  
par l'ARS**

**et 473 340€ de crédits non pérennes**

dont

- 398 880€ pour la reconstruction de l'IME
- 66 300€ pour l'aménagement de la salle de repos à l'Unité de Vie
- 8 160€ pour la QVT : 3 360€ pour l'EAM et 4 800€ pour le SAMSAH

## Pour les ESAT

**2 816 337€ de crédits pérennes**

dont

- 2 681 690€ de reconduction de dotation
- 26 346€ de crédits d'actualisation
- 108 300€ pour la Ségur 2024

**et 4 800€ de crédits non pérennes**

dont

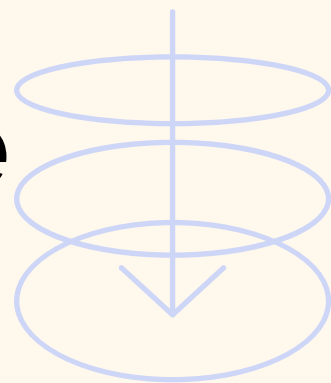
- 4 800€ au titre de la QVT pour l'ESAT La Persévérance

**Soit 5,5%  
d'augmentation  
/ 2023 versés  
par l'ARS**



# Budget de l'année

Evolutions des budgets alloués



## CPOM CD

**8 013 812€ de crédits pérennes**

dont

- 2 298 226€ de contributions des résidents Aisne et hors Aisne

**Soit 0.32%  
d'augmentation  
/ 2023 versés  
par le  
Département**

**et 436 536€ de crédits non pérennes**

dont

- 436 536€ correspondant au versement de Laforcade 1 et 2 pour l'année 2023 et 75% de l'année 2024

### Remarques

**La dotation du Département est versée sans prendre en compte :**

- Le versement de la Ségur 2024 (Les oubliés du Ségur) qui a été pris sur les fonds propres de la Fondation Savart d'un montant de 156 700€ chargé
- l'augmentation des coûts de l'énergie, qui ont subi une importante hausse en 2024 de + de 58%



# Éléments pregnants 2024



## Les Financeurs

### Conseil Départemental

Dialogue de gestion avec le CD en septembre 2024 : gel des investissements, arrêt des formations GII.

### ARS

Signature du CPOM avec l'ARS en décembre pour 2025 – 2029

Dépôt du dossier frais de siège à l'ARS avec de nouvelles demandes de financement :

- DSI
- Responsable qualité
- Assistante RH

### Réponse aux 50000 solutions

Obtention des 8 PAS en septembre.  
Tout s'est fait « dans l'urgence » avec l'IEN : information fin juin pour une demande d'ouverture en septembre ! nous avons réussi le « tour de force » de recruter les 8 premiers ES à la mi-septembre.  
Financement de 140k€ par PAS, soit 1120k€ au total en année pleine.

2 places TSA IME : mise en place en septembre avec le recrutement d'une AVS.



# Eléments pregnants 2024



## Stratégie et gouvernance

### GCSMS alméa

- Arrivé d'un nouveau membre : AED
- Habitat Inclusif : travaux bien avancés sur Saint-Michel, gros retard sur Hirson.
- Service Tier régulateur : arrêt de la gestion du SAAF à la Fondation suite démission du salarié
- Écriture du Projet stratégique, validé à l'AG de décembre.
- Le Président CLAEYS a terminé son mandat d'administrateur ( 3 ans).

### Conseil d'Administration

Renouvellement de trois membres  
Conseil d'Administration en décembre

- Le Dr CLAEYS réélu président
- Le Dr FAUCHILLE, réélu Vice-Président
- M. VERON, réélu secrétaire.

### Travail sur la réorganisation managériale de la fondation

Depuis deux ans, accompagné du cabinet Systémic conseil, nous travaillons sur la réorganisation future (proche) du fonctionnement de la fondation : place et rôle des secrétaires comptables, des directions et des chefs de service. Recentrer quelques fonctions comptables au siège auprès de la DAF, des fonctions RH auprès de la DRH et mise en place progressive des directions d'établissement par secteur :

- Secteur enfance (effectif en mars 25)
- Secteur EANM
- Secteur « santé »
- Secteur Travail

Réorganisation physique du siège pour 2025.



# Éléments pregnants 2024



## Dirigeance et dossiers en cours

### DUI

La mise en place du DUI s'est poursuivie en 2024, non sans quelques difficultés suite à certaines incompréhensions de M.Eric Andriahamison et de Socianova.

M.CHARETTE qui a repris le dossier « à bras le corps » a remis sur les rails ce projet... mais nous rencontrons des difficultés avec la société socianova...

### Représentation DG

Réélection du DG DR NEXEM et suite aux problèmes de santé du DG, ce dernier a abandonné temporairement certains mandats (présidence du Copil de la C 360 – CDCA- CDAPH), afin de se concentrer quasi uniquement sur la fondation. Il a donc gardé NEXEM – ALMEA et le GADES.

## Dossiers

### RH

- Dossier Couturier : débouté entièrement en première instance, ce dernier a fait appel.
- Recrutement d'un nouveau DSI en juillet (Mickaël CHARRETTE) suite à la démission de M. Éric Andriahamison.
- Enquête harcèlement IME par un cabinet RH (essentiel-RD), départ I.COELHO via une rupture conventionnelle pour 33k€.
- Enquête baromètre social auprès de tous les salariés (200 retours sur 300) : résultats positifs et encourageants pour la suite et le travail de réorganisation managérial.

- Séminaire CoDir en juin : travail sur la restitution du baromètre social
- Enquête activité secrétaires et comptables : identification progressive des compétences, identification du contenu des métiers, restitutions
- Ségur 2024 : pour les oubliés du Ségur : non financement par le CD 02 + provisions pour les contrats d'apprentissage.
- Sièges démission de Loïc TELLIER – arrivée Caroline DIEU



# Éléments pregnants 2024



## Les établissements de la Fondation

### CAJ

Nouvel agrément CAJ passant de 8 à 9 places (à coût constant)

### IME

suite à une menace d'effondrement, décision de détruire ce bâtiment et une reconstruction est prévue pour 2025 / 2026 . Obtention CNR ARS (398k€).

### Unité de Vie de l'Abbaye

L'ouverture a eu lieu le 2 avril.  
Nous avons eu un contrôle fiscal en juillet sur la TVA. Tout est bon et conforme.

### IMPro

Dans la projection de l'ouverture 365 jours en 2025, affectation de 15k€ d'excédent 2024 du CPOM ARS pour "l'IME relais"

### Evaluations

Évaluations des 2 ESAT et secteur enfance : très bons résultats.

### AMI QVT

12 960€ de CNR

- pour la promotion de la QVT et prévention des TMS
- formations et innovations organisationnelles et managériales
- Bientraitance

### FOA

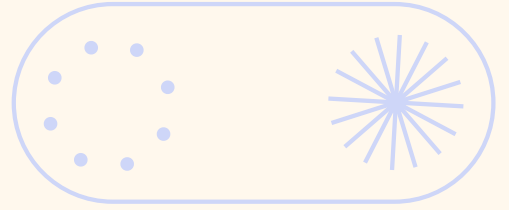
Discussion sur le rachat du FOA avec Clésence, en attente à ce jour de notre proposition par Clésence.

### SAMOH

Inauguration du SAMOH en décembre : regroupement du SESSAD Hirson, SAVS/SAAP et SAMSAH



# Conclusion



**La Fondation Savart est inquiète concernant les financements du Conseil Départemental notamment par le non financement de la Ségur (Les oubliés du Ségur) et craint un déficit plus important pour 2025 et les années à venir.**

Le rapport de gestion est approuvé à l'unanimité par les membres présents du Bureau du Conseil d'Administration de la FONDATION SAVART

Saint-Michel, le 31 mars 2025

Le Président  
Monsieur le Dr Bernard Claeys



***Compte administratif (groupes fonctionnels)***  
***FONDATION SAVARTIME***



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTI

ACHATS

601	Achats stockés matières premières et fourniture																	
602	Achats stockés - Autres approvisionnements																	
603	Variation des stocks																	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	107 092,87		142 900,0C					142 900,0C				104 402,0C		-38 497,94		-26,94	
607	Achats de marchandise																	
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établ																	
713	Variations des stocks																	

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale																	
6112	Sous-traitance à caractère médico-social	29 960,34		30 000,0C					30 000,0C				30 086,5C		86,59		0,29	
6118	Sous-traitance autres prestations de service	1 465,3C																
611	Sous-traitance prestations de service avec des																	

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241	Transports de biens																	
6242	Transports d'usagers	38 744,12		25 000,0C					25 000,0C				36 360,37		11 360,37		45,44	
6247	Transports collectifs du personnel																	
6248	Transports divers																	
625	Déplacements missions réceptions	256,73		50 500,0C					50 500,0C				6 790,0C		-43 709,92		-86,55	
626	Frais postaux - télécommunications	16 185,57		22 031,7C					22 031,7C				13 948,2C		-8 083,5C		-36,69	
6281	Prestations de blanchissage extérieure																	
6282	Prestations d'alimentation extérieure																	
6283	Prestations de nettoyage extérieure																	
6284	Prestations d'informatique extérieure																	
6287	Remboursements de frais																	
6288	Autres prestations																	
628	Prestations diverses																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
TOTAL GROUPE I	193 707,02			270 431,76						270 431,76				191 587,30		-78 844,46		-29,16	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL																	
621	Personnel extérieur a l'établissement			6 794,2€		5 000,0€		5 000,0€				8 306,62		3 306,62		66,13	
622	Rémunération d'intermédiaires & honoraires																
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration			49 353,64		100 399,8€		100 399,8€				56 141,02		-44 258,8€		-44,08	
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisi			14 822,0€		28 242,3€		28 242,3€				18 961,9€		-9 280,4€		-32,86	
641	Rémunération du personnel non médical			589 575,0€		808 935,0€		808 935,0€				709 088,9€		-99 846,0€		-12,34	
642	Rémunération du personnel médical																
643	Rémunération du personnel handicapé																
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.			192 397,62		296 172,8€		296 172,8€				235 268,07		-60 904,7€		-20,56	
646	Personnes handicapées																
647	Autres charges sociales			11 106,3€		28 395,7€		28 395,7€				13 653,53		-14 742,23		-51,92	
648	Autres charges de personnel			6 008,6€		4 700,0€		4 700,0€				13 412,9€		8 712,9€		185,38	
TOTAL GROUPE II				870 057,65		1 271 845,81		1 271 845,81				1 054 832,9€		-217 012,85		-17,06	
Dont																	
Provisions pour congés payés																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURI

612	Redevances de crédit bail																
6130	Locations immobilières						50,00		50,00								
6135	Locations mobilières	4 882,6C	6 010,58		6 010,58			5 357,62	-652,96					-10,86			
614	Charges locatives et de co-propriété																
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	8 404,91	17 500,0C		17 500,0C			45 999,13	28 499,13					162,85			
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	17 016,0C	12 000,0C		12 000,0C			13 102,55	1 102,55					9,19			
6156	Maintenance	11 521,75	11 500,0C		11 500,0C			12 063,55	563,59					4,90			
616	Primes d'assurances	9 283,11	9 500,0C		9 500,0C			9 026,8C	-473,20					-4,98			
617	Etudes et recherches		3 000,0C		3 000,0C			2 516,4C	-483,60					-16,12			
618	Divers	1 607,74	1 000,0C		1 000,0C			1 109,0C	109,00					10,90			
623	Information publications relations publiques																
627	Services bancaires et assimilés	179,84						172,02	172,02								
635	Autres impôts taxes (administration. impôts)	8 287,74	6 500,0C		6 500,0C			8 451,82	1 951,82					30,03			
637	Autres impôts taxes (autres organismes)																
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE																	
651	Redevances pour concessions, brevets,...						67,40		67,40								
654	Pertes sur créances irrécouvrables																
655	Quote-parts de résultat sur opérations	48 817,12	61 486,37		61 486,37			51 486,37	-10 000,0C					-16,26			
657	Subventions																
658	Charges diverses de gestion courante																
CHARGES FINANCIERES																	
66	Charges financières	6 263,9C	5 849,6C		5 849,6C			5 838,8C	-10,77					-0,18			
CHARGES EXCEPTIONNELLES																	
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gesti																
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab.																
675	Valeurs comptables des éléments actif							69 020,27	69 020,27								
678	Autres charges exceptionnelles		8,94					648,29	648,29								



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIO																	
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/c			88 959,2€	82 364,6€			82 364,6€			95 101,8€	12 737,2€	15,46				
6812	Dotations amortissements charges d'exploitatio																
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploiti				398 880,0€			398 880,0€					-398 880,0€	-100,00			
6816	Dot. dépréciations des immo incorporelles et c																
6817	Dot. dépréciations des actifs circulants																
686	Dotations amortissements,provisions Charges f																
687000	Dotations amortissements,provisions Charges €																
6871	dt Dotations aux amortissements exceptionnels																
68725	dt Dotations aux amortissements dérogatoires																
68741	dt Dot. prov régl. destinées à renforcer la cou																
68742	dt Dotations prov régl. pour renouvellement im																
687461	dt Dot. prov régl. réserves plus-values nettes																
687462	dt Dot. prov régl réserves plus-values nettes																
68748	dt Autres provisions réglementées																
6876	dt Dotations prov pour dépréciations exceptioni																
689	Engagements à réaliser sur ressources affecté			10 000,0€							398 880,0€	398 880,0€					
6894	dt sur Subventions attribuées			10 000,0€							398 880,0€	398 880,0€					
6895	dt engagements à réaliser sur dons manuels																
6897	dt Engagements à réaliser sur legs et donatio																
TOTAL GROUPE III				215 233,00	615 591,27			615 591,27			718 892,03	103 300,7€	16,78				



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			1 278 997,6:			2 157 868,8:			2 157 868,8:		1 965 312,2:		-192 556,55		-8,92			
002	Déficit de la section d'exploitation reporté																		
005	Amortissements comptables excédentaires diffé																		
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION			1 278 997,6:			2 157 868,8:			2 157 868,8:		1 965 312,2:		-192 556,55		-8,92			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILI																		
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPA				1 273 035,4'	2 156 168,8'				2 156 168,8'			2 156 168,8'					
732	Produits à la charge de l'Etat																	
733	Produits à la charge du département (hors EH																	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD																	
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes																	
7351	dt Produits à la charge de Ass. Maladie (EHP																	
7352	dt Produits à la charge du département (EHP)																	
7353	dt Produits à la charge de l'usager (EHPAD)																	
738	Produits à la charge d'autres financeurs																	
TOTAL GROUPE I				1 273 035,4'	2 156 168,8'				2 156 168,8'			2 156 168,8'						



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de	
													Montant		En % tarification	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																
70	Produits sauf 7082															
7082	Participations forfaitaires des usagers															
70821	dt Forfaits journaliers															
70822	dt Particip. des pers. handicapées 4ème al art 1															
70823	dt Particip. frais repas, transport dans étab d'aic															
70828	dt Autres participations forfaitaires des usagers															
71	Production stockée															
72	Production immobilisée															
74	Subventions d'exploitation et participations.															
75	Autres produits de gestion courante															
609	Rabais remises ristournes s/achats															
619	Rabais remises ristournes serv. ext.															
629	Rabais remises ristournes autres services extéri															
6419	Remboursements sur rémunération personnel n															
6429	Remboursements sur rémunérations personnel															
6439	Remboursements sur rémunération personnel h															
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale															
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.															
TOTAL GROUPE II																



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLE:																	
76	Produits financiers																	
PRODUITS EXCEPTIONNELS																		
771	Produits sur opérations de gestion																	
	16,94																	
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab																	
775	Produits de cessions d'éléments d'actif																	
777	Quote-part subventions d'investissement																	
	653,77																	
778	Autres produits exceptionnels																	
	503,59																	
AUTRES PRODUITS																		
781	Rep s/dépréc.amort & prov à inscrire dans prod																	
	1 355,85																	
786	Rep s/dépréc & prov à inscrire dans prod. finan																	
787	Rep s/dépréc et prov à inscrire dans prod. exce																	
78725	dt Reprises sur amortissements dérogatoires																	
78741	dt Rep s/prov régl. destinées à renforcer couvei																	
78742	dt Rep s/prov régl. pour renouvellement des imi																	
787461	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac																	
787462	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac																	
78748	dt Autres reprises																	
7876	dt Reprises sur dépréciations exceptionnelles																	
789000	Report des ressources non utilisés exercices ai																	
	21 498,54																	
791	dt Transfert de charges d'exploitation																	
	10 373,72																	
796	dt Transfert de charges financières																	
	1 700,00																	
797	dt Transfert de charges exceptionnelles																	
	1 700,00																	
79	Transfert de charges																	
	10 373,72																	
	1 700,00																	
	1 700,00																	
	6 534,88																	
	4 834,88																	
	284,40																	
TOTAL GROUPE III																		
	34 402,41																	
	1 700,00																	
	1 700,00																	
	116 944,54																	
	115 244,54																	
	6 779,09																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

ET02/IME			Exercice 2024				
Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM	
	Total			dont CNR		Réalisées N	Écart Montant
TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			1 307 437,81	2 157 868,8.	2 273 113,31	115 244,54	5,34
001	Excédent de la section d'exploitation reporté						
003	Amortissements comptables excédentaires diffé						
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			1 307 437,81	2 157 868,8.	2 273 113,31	115 244,54	5,34



*Compte administratif (groupes fonctionnels)*  
**FONDATION SAVART/ESAT La Persévérance**



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

601	Achats stockés matières premières et fourniture																		
602	Achats stockés - Autres approvisionnements																		
603	Variation des stocks																		
606	Achats non stockés de matières et fournitures	152 433,8€		179 514,61						179 514,61				159 653,2€		-19 861,41		-11,06	
607	Achats de marchandise																		
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établ																		
713	Variations des stocks																		

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale													180,00		180,00			
6112	Sous-traitance à caractère médico-social																		
6118	Sous-traitance autres prestations de service	2 091,8€		12 112,91						12 112,91						-12 112,91		-100,00	
611	Sous-traitance prestations de service avec des																		

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241	Transports de biens	117,60		200,00						200,00						-200,00		-100,00	
6242	Transports d'usagers																		
6247	Transports collectifs du personnel																		
6248	Transports divers																		
625	Déplacements missions réceptions	1 331,6€		2 205,63						2 205,63				2 294,17		88,54		4,01	
626	Frais postaux - télécommunications	15 730,9€		17 160,51						17 160,51				14 755,34		-2 405,17		-14,02	
6281	Prestations de blanchissage extérieure																		
6282	Prestations d'alimentation extérieure													322,88		322,88			
6283	Prestations de nettoyage extérieure																		
6284	Prestations d'informatique extérieure																		
6287	Remboursements de frais																		
6288	Autres prestations			656,14						656,14				384,12		-272,02		-41,46	
628	Prestations diverses	31,86																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance				Exercice 2024					
Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécution 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification En %
TOTAL GROUPE I	171 737,74	211 849,80			211 849,80		177 589,71	-34 260,09	-16,17



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL																	
621	Personnel extérieur a l'établissement			44 686,0C	48 001,0C			48 001,0C			49 282,8C	1 281,8C	2,67				
622	Rémunération d'intermédiaires & honoraires																
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration			69 795,44	85 110,3C			85 110,3C			72 341,9C	-12 768,4C	-15,00				
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisi			21 682,81	23 154,3C			23 154,3C			22 656,9C	-497,44	-2,15				
641	Rémunération du personnel non médical			805 399,0C	890 534,1C			890 534,1C			847 919,7C	-42 614,3C	-4,79				
642	Rémunération du personnel médical																
643	Rémunération du personnel handicapé																
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.			246 772,43	309 685,9C			309 685,9C			238 258,71	-71 427,24	-23,06				
646	Personnes handicapées																
647	Autres charges sociales			13 744,42	15 630,1C			15 630,1C			14 407,3C	-1 222,7C	-7,82				
648	Autres charges de personnel			4 364,2C	9 333,11			9 333,11			1 961,4C	-7 371,6C	-78,98				
TOTAL GROUPE II				1 206 444,4C	1 381 449,1C			1 381 449,1C			1 246 829,0C	-134 620,0C	-9,74				
Dont																	
Provisions pour congés payés																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réel accepté 2023	Budget exécutoire 2024	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit bail							
6130	Locations immobilières							
6135	Locations mobilières	5 577,75	10 652,90	10 652,90		6 255,07	-4 397,83	-41,28
614	Charges locatives et de co-propriété							
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	51 392,40	35 996,88	35 996,88		39 018,92	3 022,04	8,40
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	10 763,92	17 518,45	17 518,45		10 506,15	-7 012,30	-40,03
6156	Maintenance	13 027,91	19 402,98	19 402,98		16 816,78	-2 586,20	-13,33
616	Primes d'assurances	11 619,77	13 405,33	13 405,33		12 490,53	-914,80	-6,82
617	Etudes et recherches	1 416,00						
618	Divers	3 589,68	4 835,95	4 835,95		3 436,48	-1 399,47	-28,94
623	Information publications relations publiques		719,45	719,45		64,00	-655,45	-91,10
627	Services bancaires et assimilés	191,14	211,07	211,07		254,84	43,77	20,74
635	Autres impôts taxes (administration. impôts)	7 114,36	8 971,36	8 971,36		10 112,86	1 141,50	12,72
637	Autres impôts taxes (autres organismes)							
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets,...	155,90	316,20	316,20		82,50	-233,70	-73,91
654	Pertes sur créances irrécouvrables							
655	Quote-parts de résultat sur opérations	66 880,07	68 800,94	68 800,94		68 800,94		
657	Subventions							
658	Charges diverses de gestion courante	3,12				7,77	7,77	
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières							
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gesti	326,20						
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab.							
675	Valeurs comptables des éléments actif							
678	Autres charges exceptionnelles							



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024				Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification							
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS																									
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/c				160 836,9€				158 620,0€				158 620,0€				155 365,8€				-3 254,1€				-2,05	
6812	Dotations amortissements charges d'exploitatio																									
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploit				1 785,3€																					
6816	Dot. dépréciations des immo incorporelles et c																									
6817	Dot. dépréciations des actifs circulants																									
686	Dotations amortissements,provisions Charges f																									
687000	Dotations amortissements,provisions Charges €																									
6871	dt Dotations aux amortissements exceptionnels																									
68725	dt Dotations aux amortissements dérogatoires																									
68741	dt Dot. prov régl. destinées à renforcer la cou																									
68742	dt Dotations prov régl. pour renouvellement im																									
687461	dt Dot. prov régl. réserves plus-values nettes																									
687462	dt Dot. prov régl réserves plus-values nettes																									
68748	dt Autres provisions réglementées																									
6876	dt Dotations prov pour dépréciations exception																									
689	Engagements à réaliser sur ressources affecté																4 800,0€				4 800,0€					
6894	dt sur Subventions attribuées																									
6895	dt engagements à réaliser sur dons manuels																									
6897	dt Engagements à réaliser sur legs et donatio																									
TOTAL GROUPE III				334 680,54				339 451,56				339 451,5€				328 012,7€				-11 438,80				-3,37		



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance				Exercice 2024			
Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM	
	Total			dont CNR		Réalisées N	
		Écart		Montant		En % l'autorité de tarification	
TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)		1 712 862,71	1 932 750,41	1 932 750,41	1 752 431,41	-180 318,97	-9,33
002	Déficit de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires diffé						
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		1 712 862,71	1 932 750,41	1 932 750,41	1 752 431,41	-180 318,97	-9,33



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILI																		
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPA			1 774 908,21	1 859 281,71				1 859 281,71					1 859 281,71				
732	Produits à la charge de l'Etat																	
733	Produits à la charge du département (hors EH																	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD																	
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes																	
7351	dt Produits à la charge de Ass. Maladie (EHP																	
7352	dt Produits à la charge du département (EHP																	
7353	dt Produits à la charge de l'usager (EHPAD)																	
738	Produits à la charge d'autres financeurs																	
TOTAL GROUPE I				1 774 908,21	1 859 281,71				1 859 281,71					1 859 281,71				



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DMI		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	Réal			Budget			Virements		Total		dont		Réalisées		Écart		Retenu par	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																		
70	Produits sauf 7082		113 968,07		63 911,08				63 911,08				118 832,11		54 921,03		85,93	
7082	Participations forfaitaires des usagers																	
70821	dt Forfaits journaliers																	
70822	dt Particip. des pers. handicapées 4ème al art 1																	
70823	dt Particip. frais repas, transport dans étab d'aic																	
70828	dt Autres participations forfaitaires des usagers																	
71	Production stockée																	
72	Production immobilisée																	
74	Subventions d'exploitation et participations.																	
75	Autres produits de gestion courante			0,72														
609	Rabais remises ristournes s/achats													7,66		7,66		
619	Rabais remises ristournes serv. ext.																	
629	Rabais remises ristournes autres services extéri																	
6419	Remboursements sur rémunération personnel n																	
6429	Remboursements sur rémunérations personnel																	
6439	Remboursements sur rémunération personnel h																	
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale																	
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.																	
TOTAL GROUPE II			113 968,79		63 911,08				63 911,08				118 839,77		54 928,69		85,95	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification En %	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES												
76	Produits financiers											
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
771	Produits sur opérations de gestion				1 476,00				328,99		328,99	
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab											
775	Produits de cessions d'éléments d'actif											
777	Quote-part subventions d'investissement				421,89		421,89		421,89		827,70 405,81 96,19	
778	Autres produits exceptionnels											
AUTRES PRODUITS												
781	Rep s/dépéc,amort & prov à inscrire dans prod											
786	Rep s/dépéc & prov à inscrire dans prod. finan											
787	Rep s/dépéc et prov à inscrire dans prod. exce											
78725	dt Reprises sur amortissements dérogatoires											
78741	dt Rep s/prov régl. destinées à renforcer couvei											
78742	dt Rep s/prov régl. pour renouvellement des imi											
787461	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac											
787462	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac											
78748	dt Autres reprises											
7876	dt Reprises sur dépréciations exceptionnelles											
789000	Report des ressources non utilisés exercices ai				49 333,21		47 557,53		47 557,53		62 397,16 14 839,63 31,20	
791	dt Transfert de charges d'exploitation				4 688,19		1 690,60		1 690,60		7 061,76 5 371,16 317,71	
796	dt Transfert de charges financières											
797	dt Transfert de charges exceptionnelles											
79	Transfert de charges				4 688,19		1 690,60		1 690,60		7 061,76 5 371,16 317,71	
TOTAL GROUPE III				55 919,29		49 670,02		49 670,02		70 615,61 20 945,59 42,17		



Compte administratif (groupes fonctionnels)

1000/ESAT La Persévérance				Exercice 2024				
Compte Intitulés	Réal Budget Virements accepté exécutoire de crédits 2023 2024 et DM			Total dont Réalisées CNR N		Écart Retenu par Montant l'autorité de tarification		
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			1 944 796,31	1 972 862,81	2 048 737,01	75 874,28	3,85
001	Excédent de la section d'exploitation reporté							
003	Amortissements comptables excédentaires différé							
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			1 944 796,31	1 972 862,81	2 048 737,01	75 874,28	3,85



*Compte administratif (groupes fonctionnels)*  
**FONDATION SAVART/SESSAD Guise**



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

601	Achats stockés matières premières et fourniture																	
602	Achats stockés - Autres approvisionnements																	
603	Variation des stocks																	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	18 074,75		20 270,98					20 270,9€				17 171,5€		-3 099,3€		-15,29	
607	Achats de marchandise																	
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établ																	
713	Variations des stocks																	

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale																	
6112	Sous-traitance à caractère médico-social	9 250,57		7 952,37					7 952,37				6 230,0€		-1 722,31		-21,66	
6118	Sous-traitance autres prestations de service	611,15		1 806,10					1 806,10				18,01		-1 788,0€		-99,00	
611	Sous-traitance prestations de service avec des																	

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241	Transports de biens																	
6242	Transports d'usagers	8 440,03		22 000,00					22 000,00				21 826,0€		-173,95		-0,79	
6247	Transports collectifs du personnel																	
6248	Transports divers																	
625	Déplacements missions réceptions	116,11		1 400,61					1 400,61				449,08		-951,53		-67,94	
626	Frais postaux - télécommunications	6 272,65		6 500,00					6 500,00				4 972,77		-1 527,2€		-23,50	
6281	Prestations de blanchissage extérieure																	
6282	Prestations d'alimentation extérieure																	
6283	Prestations de nettoyage extérieure																	
6284	Prestations d'informatique extérieure																	
6287	Remboursements de frais																	
6288	Autres prestations																	
628	Prestations diverses																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de	
																Montant		En % tarification	
TOTAL GROUPE I	42 765,26	59 930,06		59 930,06			50 667,56	-9 262,50	-15,46										



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL																			
Personnel extérieur a l'établissement																			
621	Rémunération d'intermédiaires & honoraires			18 194,0C	21 500,0C	21 500,0C	20 562,8C	-937,11	-4,36										
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration			19 817,32	20 501,2C	20 501,2C	20 932,7C	431,44	2,10										
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisi			5 882,97	5 855,11	5 855,11	6 182,31	327,20	5,59										
641	Rémunération du personnel non médical			223 331,16	286 302,0C	286 302,0C	242 854,9C	-43 447,11	-15,18										
642	Rémunération du personnel médical																		
643	Rémunération du personnel handicapé																		
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.			75 361,2C	88 540,8C	88 540,8C	79 676,0C	-8 864,8C	-10,01										
646	Personnes handicapées																		
647	Autres charges sociales			4 232,2C	6 438,74	6 438,74	4 201,91	-2 236,8C	-34,74										
648	Autres charges de personnel			3 494,63	6 108,1C	6 108,1C	3 552,14	-2 556,01	-41,85										
TOTAL GROUPE II				350 313,57	435 246,1C	435 246,1C	377 962,90	-57 283,2C	-13,16										
Dont																			
Provisions pour congés payés																			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit bail																	
6130	Locations immobilières	250,00	1 200,0C		1 200,0C				1 200,0C				200,00		-1 000,0C		-83,33	
6135	Locations mobilières	3 818,9C	6 000,0C		6 000,0C				6 000,0C				4 469,0C		-1 531,0C		-25,52	
614	Charges locatives et de co-propriété																	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers		2 000,0C		2 000,0C				2 000,0C						-2 000,0C		-100,00	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	3 519,1C	7 586,92		7 586,92				7 586,92				7 151,84		-435,08		-5,73	
6156	Maintenance	4 538,9C	5 128,61		5 128,61				5 128,61				4 362,97		-765,64		-14,93	
616	Primes d'assurances	3 175,1C	3 743,71		3 743,71				3 743,71				3 043,0C		-700,63		-18,71	
617	Etudes et recherches																	
618	Divers	1 154,2C	1 301,83		1 301,83				1 301,83				621,50		-680,33		-52,26	
623	Information publications relations publiques		100,61		100,61				100,61						-100,61		-100,00	
627	Services bancaires et assimilés	50,20	100,61		100,61				100,61				81,44		-19,17		-19,05	
635	Autres impôts taxes (administration, impôts)	2 453,0C	2 657,22		2 657,22				2 657,22				2 509,5C		-147,72		-5,56	
637	Autres impôts taxes (autres organismes)																	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE																		
651	Redevances pour concessions, brevets,...																	
654	Pertes sur créances irrécouvrables																	
655	Quote-parts de résultat sur opérations	18 275,5C	18 502,1C		18 502,1C				18 502,1C				18 502,1C					
657	Subventions																	
658	Charges diverses de gestion courante	389,88											238,08		238,08			
CHARGES FINANCIERES																		
66	Charges financières	76,77	33,97		33,97				33,97				35,51		1,54		4,53	
CHARGES EXCEPTIONNELLES																		
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gesti																	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab.																	
675	Valeurs comptables des éléments actif																	
678	Autres charges exceptionnelles																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de
											Montant	En % tarification	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS													
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/c			29 568,3€	36 778,8€		36 778,8€			27 631,4€	-9 147,4€	-24,87	
6812	Dotations amortissements charges d'exploitatio												
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploit			2 064,3€									
6816	Dot. dépréciations des immo incorporelles et c												
6817	Dot. dépréciations des actifs circulants												
686	Dotations amortissements,provisions Charges f												
687000	Dotations amortissements,provisions Charges €												
6871	dt Dotations aux amortissements exceptionnels												
68725	dt Dotations aux amortissements dérogatoires												
68741	dt Dot. prov régl. destinées à renforcer la cou												
68742	dt Dotations prov régl. pour renouvellement im												
687461	dt Dot. prov régl. réserves plus-values nettes												
687462	dt Dot. prov régl réserves plus-values nettes												
68748	dt Autres provisions réglementées												
6876	dt Dotations prov pour dépréciations exception												
689	Engagements à réaliser sur ressources affecté												
6894	dt sur Subventions attribuées												
6895	dt engagements à réaliser sur dons manuels												
6897	dt Engagements à réaliser sur legs et donatio												
TOTAL GROUPE III				69 334,63	85 134,4€		85 134,4€			68 846,50	-16 287,96	-19,13	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			462 413,46		580 310,67		580 310,67		497 476,96		-82 833,71		-14,27			
002	Déficit de la section d'exploitation reporté																
005	Amortissements comptables excédentaires diffé																
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION			462 413,46		580 310,67		580 310,67		497 476,96		-82 833,71		-14,27			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILI																
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPA			557 708,13	580 310,67		580 310,67				580 310,67					
732	Produits à la charge de l'Etat															
733	Produits à la charge du département (hors EH															
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD															
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes															
7351	dt Produits à la charge de Ass. Maladie (EHP.															
7352	dt Produits à la charge du département (EHP)															
7353	dt Produits à la charge de l'usager (EHPAD)															
738	Produits à la charge d'autres financeurs															
TOTAL GROUPE I				557 708,13	580 310,67		580 310,67				580 310,67					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DMI		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de En % tarification					
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																				
70	Produits sauf 7082																			
7082	Participations forfaitaires des usagers																			
70821	dt Forfaits journaliers																			
70822	dt Particip. des pers. handicapées 4ème al art I																			
70823	dt Particip. frais repas, transport dans étab d'aic																			
70828	dt Autres participations forfaitaires des usagers																			
71	Production stockée																			
72	Production immobilisée																			
74	Subventions d'exploitation et participations.																			
75	Autres produits de gestion courante																			
609	Rabais remises ristournes s/achats																			
619	Rabais remises ristournes serv. ext.																			
629	Rabais remises ristournes autres services extéri																			
6419	Remboursements sur rémunération personnel n																			
6429	Remboursements sur rémunérations personnel																			
6439	Remboursements sur rémunération personnel h																			
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale																			
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.																			
TOTAL GROUPE II															8,27	53,97	53,97			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart Montant	Retenu par l'autorité de tarification En %	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES												
76	Produits financiers											
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
771	Produits sur opérations de gestion								72,00			
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab											
775	Produits de cessions d'éléments d'actif											
777	Quote-part subventions d'investissement											
778	Autres produits exceptionnels											
AUTRES PRODUITS												
781	Rep s/dépréc.amort & prov à inscrire dans prod											
786	Rep s/dépréc & prov à inscrire dans prod. finan											
787	Rep s/dépréc et prov à inscrire dans prod. excé											
78725	dt Reprises sur amortissements dérogatoires											
78741	dt Rep s/prov régl. destinées à renforcer couvei											
78742	dt Rep s/prov régl. pour renouvellement des imi											
787461	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac											
787462	dt Rep s/prov régl. : rés plus values nettes d'ac											
78748	dt Autres reprises											
7876	dt Reprises sur dépréciations exceptionnelles											
789000	Report des ressources non utilisés exercices ar								2 562,32	631,85	631,85	
791	dt Transfert de charges d'exploitation											
796	dt Transfert de charges financières											
797	dt Transfert de charges exceptionnelles											
79	Transfert de charges											
TOTAL GROUPE III								2 634,32	703,60	703,60		



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0400/SESSAD Guise

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			560 350,72			580 310,67			580 310,67		581 068,24		757,57		0,13			
001	Excédent de la section d'exploitation reporté																		
003	Amortissements comptables excédentaires diffé																		
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			560 350,72			580 310,67			580 310,67		581 068,24		757,57		0,13			



*Compte administratif (groupes fonctionnels)*  
**FONDATION SAVART/SESSAD Hirson**



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023				Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE																		
ACHATS																		
601	Achats stockés matières premières et fourniture																	
602	Achats stockés - Autres approvisionnements																	
603	Variation des stocks																	
606	Achats non stockés de matières et fournitures																	
607	Achats de marchandise																	
709	Rabais remises ristournes accordées par l'établ																	
713	Variations des stocks																	
SERVICES EXTERIEURS																		
6111	Sous-traitance prestations à caractère médicale																	
6112	Sous-traitance à caractère médico-social																	
6118	Sous-traitance autres prestations de service																	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS																		
6241	Transports de biens																	
6242	Transports d'usagers																	
6247	Transports collectifs du personnel																	
6248	Transports divers																	
625	Déplacements missions réceptions																	
626	Frais postaux - télécommunications																	
6281	Prestations de blanchissage extérieure																	
6282	Prestations d'alimentation extérieure																	
6283	Prestations de nettoyage extérieure																	
6284	Prestations d'informatique extérieure																	
6287	Remboursements de frais																	
6288	Autres prestations																	
TOTAL GROUPE I				28 916,01	25 764,63			25 764,63	22 438,45	-3 326,18			-12,91					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL																	
Personnel extérieur a l'établissement																	
621	Rémunération d'intermédiaires & honoraires	12 815,6C	16 934,22	16 934,22	16 370,56	-563,66	-3,33										
631	Impôts taxes sur rémunérations (administration	14 726,94	20 765,58	20 765,58	15 473,67	-5 291,91	-25,48										
633	Impôts taxes sur rémunérations (autres organisi	5 013,3C	5 525,61	5 525,61	3 554,44	-1 971,17	-35,67										
641	Rémunération du personnel non médical	173 022,37	211 746,64	211 746,64	168 161,4C	-43 585,21	-20,58										
642	Rémunération du personnel médical																
643	Rémunération du personnel handicapé																
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance.	62 165,51	78 937,2C	78 937,2C	53 743,13	-25 194,16	-31,92										
646	Personnes handicapées																
647	Autres charges sociales	2 692,57	3 620,62	3 620,62	2 919,91	-700,71	-19,35										
648	Autres charges de personnel	497,58	2 000,0C	2 000,0C	4 286,46	2 286,46	114,32										
TOTAL GROUPE II		270 933,96	339 529,96	339 529,96	264 509,60	-75 020,36	-22,10										
Dont																	
Provisions pour congés payés																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024			Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit bail																	
6132	Locations immobilières	7 572,16	7 000,00		7 000,00	7 007,43	7,43	0,11										
6135	Locations mobilières	2 573,56	2 443,79		2 443,79	2 158,83	-284,96	-11,66										
614	Charges locatives et de co-propriété																	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	2 437,27	7 300,00		7 300,00	10 768,23	3 468,23	47,51										
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	2 730,76	4 000,00		4 000,00	3 671,93	-328,07	-8,20										
6156	Maintenance	2 214,46	1 777,62		1 777,62	1 318,28	-459,34	-25,84										
616	Primes d'assurances	3 014,66	2 930,00		2 930,00	2 854,82	-75,18	-2,57										
617	Etudes et recherches																	
618	Divers	812,90	305,00		305,00	300,50	-4,50	-1,48										
623	Information publications relations publiques		170,00		170,00		-170,00	-100,00										
627	Services bancaires et assimilés	39,72	50,00		50,00	55,08	5,08	10,16										
635	Autres impôts taxes (administration. impôts)	1 178,38	766,67		766,67		-766,67	-100,00										
637	Autres impôts taxes (autres organismes)		100,00		100,00		-100,00	-100,00										
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE																		
651	Redevances pour concessions, brevets,...																	
653	Contribution versée au GHT																	
654	Pertes sur créances irrécouvrables																	
655	Quote-parts de résultat sur opérations	13 077,62	14 034,54		14 034,54	14 034,54												
657	Subventions																	
658	Charges diverses de gestion courante	352,22					8,93	8,93										
CHARGES FINANCIERES																		
66	Charges financières	88,84	59,24		59,24	61,50	2,26	3,81										
CHARGES EXCEPTIONNELLES																		
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestl																	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (étab.																	
675	Valeurs comptables des éléments actif																	



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de
							Montant				En % tarification		
678	Autres charges exceptionnelles												
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS													
6811	Dotations amortissements immo incorporelles/c	12 464,47	17 909,40		17 909,40		11 915,45	-5 993,97	-33,47				
6812	Dotations amortissements charges d'exploitatio												
6815	Dot° aux provisions pour risques et charges d'	460,82											
6816	Dot° aux dépréciations des immo incorporelles												
6817	Dot° aux dépréciations des actifs circulants												
686	Dotations amortissements,provisions Charges f												
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels d												
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires												
68741	Dot. prov régl. destinées à renforcer la couver												
68742	Dotations prov régl. pour renouvellement immo												
687461	Dot. prov régl. réserves plus-values nettes ac												
687462	Dot° prov régl. réserv. plus-values nettes d'actif												
68748	Autres												
6876	Dotations prov pour dépréciations exceptionnel												
6891	Reports en fonds reportés												
68921	Reports fonds dédiés à l'invest. s/concours pul												
68922	Reports fonds dédiés à l'exploit s/concours pub												
6894	Engagements à réaliser sur Subventions attrib												
6895	Reports en fonds dédiés s/ contribut° financ. e												
6896	Reports en fonds dédiés sur ress. liées génér												
TOTAL GROUPE III		49 017,87	58 846,26		58 846,26		54 155,50	-4 690,76	-7,97				



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Rél Budget Virements accepté exécutoire de crédits 2023 2024 et DM			Total  dont Réalisées CNR N		Écart  Montant En % Retenu par l'autorité de tarification			
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			348 867,84	424 140,85	424 140,85	341 103,55	-83 037,30	-19,58
002	Déficit de la section d'exploitation reporté								
005	Amortissements comptables excédentaires diffé								
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION			348 867,84	424 140,85	424 140,85	341 103,55	-83 037,30	-19,58



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart		Retenu par l'autorité de	
														Montant		En % tarification	
GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMIL																	
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPA			409 005,4€		424 140,8€		424 140,8€				424 140,8€					
7312132	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF																
732	Produits à la charge de l'Etat																
733	Produits à la charge du département (hors EH																
733222	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF																
734	Produits à la charge des usagers (hors EHPAI																
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes																
7351	dont produits à la charge de l'assce. maladie .																
7351125	dont part forfait journalier frais de transport Ac																
7352	dont produits à la charge du département																
7352121	dont part issue du résultat de l'équation tarifail																
7352122	dont part issue des financements complément																
7352282	dont autres tarifs journaliers (part afférente à l.																
7353	dont produits à la charge de l'usager (sauf 73																
73532	dont part afférente à la dépendance (hébergement																
7358	dont produits à la charge d'autres financeurs																
738	Produits à la charge d'autres financeurs																
TOTAL GROUPE I				409 005,40		424 140,85		424 140,85				424 140,85					



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DMI		Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification En %					
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																				
70	Produits sauf 7082																			
70821	Forfaits journaliers																			
70822	Participations prévues 4ème al art L242-4 CASI																			
70823	Particip. frais repas, transport dans état d'aide/																			
70828	Autres participations forfaitaires des usagers																			
71	Production stockée																			
72	Production immobilisée																			
74	Subventions d'exploitation et participations.																			
75	Autres produits de gestion courante																			
603	Variations des stocks (en recettes)																			
609	Rabais remises ristournes s/achats																			
619	Rabais remises ristournes serv. ext.																			
629	Rabais remises ristournes autres services extéri																			
6419	Remboursements sur rémunération personnel n																			
6429	Remboursements sur rémunérations personnel																			
6439	Remboursements sur rémunération personnel h																			
6459	Remboursement sur charges sécurité sociale																			
6489	Fonds de compensation cessation d'activité.																			
TOTAL GROUPE II															7,14	405,16	405,16			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023		Budget exécutoire 2024		Virements de crédits et DM		Total	dont CNR	Réalisées N	Écart		Retenu par l'autorité de
					Montant	En % tarification						
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES												
76	Produits financiers											
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
771	Produits sur opérations de gestion					10,17						
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs (Etab											
775	Produits de cessions d'éléments d'actif											
777	Quote-part subventions d'investissement					49,81		49,81				
778	Autres produits exceptionnels											
AUTRES PRODUITS												
781	Rep s/dépréc.amort & prov à inscrire dans prod											
786	Rep s/dépréc & prov à inscrire dans prod. finan											
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires											
78741	Rep s/prov régl. destinées à renforcer couvertu											
78742	Rep s/prov régl. pour renouvellement des immo											
787461	Rep s/prov régl. : rés plus-values nettes d'actif											
787462	Rep s/provis° régl. : rés plus-values nettes d'ac											
78748	Autres reprises											
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles											
7891	Utilisations de fonds reportés											
78921	Utilisat° fonds dédiés l'investissement s/concou					892,32		892,32		892,32		
78922	Utilisat° fonds dédiés à l'exploitation s/concours					1 391,02		1 029,15		1 029,15		
7894	Utilisat° fonds dédiés sur subventions d'exploita					4 054,05						
7895	Utilisat° fonds dédiés s/contribut° financ. d'orgai											
7896	Utilisat° fonds dédiés s/ressources générosité d											
79	Transfert de charges											
TOTAL GROUPE III					6 347,56		1 971,28		1 971,28			



Compte administratif (groupes fonctionnels)

0500/SESSAD Hirson

Exercice 2024

Compte Intitulés	Réal accepté 2023			Budget exécution 2024			Virements de crédits et DM			Total		dont CNR		Réalisées N		Écart Montant		Retenu par l'autorité de tarification	
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)			415 360,10	424 140,85		424 140,85			426 517,29	2 376,44	0,56							
001	Excédent de la section d'exploitation reporté																		
003	Amortissements comptables excédentaires diffé																		
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION			415 360,10	424 140,85		424 140,85			426 517,29	2 376,44	0,56							



# ETAT REALISE DES RECETTES ET DES DEPENSES (ERRD) Conseil Départemental 02

## Exercice 2024



- EANM César Savart - Foyer de Vie Louis Hennebelle  
n° FINESS 02 001 2647
- EANM César Savart - Foyer d'Accueil Occupation des Près Verts et  
Centre d'Activités de Jour l'Horizon
- EANM César Savart - Foyer d'Hébergement et Studios  
n° FINESS 02 000 3679
- EAM Jean Fossier  
n° FINESS 02 001 3058  
n° FINESS 02 0004784
- SAVS  
n° FINESS 02 000 9056
- SAAP  
sans FINESS
- SAMSAH  
n° FINESS 02 001 8099

M. Damien Contesse,  
Directeur Général

M. Bernard Claeys,  
Président,



**RAPPORT BUDGETAIRE ET  
FINANCIER ERRD  
Exercice 2024**





## Partie I – Eléments de contexte

Lors de la contractualisation du CPOM 2022 – 2026 entre le Conseil Départemental et la Fondation Savart le 4 avril 2022, il a été inscrit à l'article 5.4 « Modalités de Suivi des éléments financiers du contrat » la production d'un ERRD « Etat réalisé des Recettes et des Dépenses » unique regroupant les établissements et services entrant dans le périmètre du CPOM à compter de l'exercice N+1 de la conclusion dudit CPOM soit à compter de 2023.

Le présent ERRD « Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses » concerne les établissements et services médico-sociaux suivants :

Nom de l'ESMS	N° Finess géographique	Commune	Catégorie	Date de la dernière décision d'autorisation	Capacité totale autorisée (places)	Capacité totale installée (places)
EANM « César SAVART »	02 000 3679	Saint-Michel	Foyer d'hébergement pour adultes handicapés	1 <sup>er</sup> janvier 2022	52	52
	02 000 4784	La Capelle	Foyer de vie pour adultes handicapés		32	32
	02 000 8728	La Capelle	Centre d'Activités de Jour		8	8
	02 001 2647	Saint-Michel	Foyer de vie pour adultes handicapés		41	41
SAVS	02 000 9056	Saint-Michel	Service d'Accompagnement à la Vie Sociale	5 avril 2020	88	88
SAAP			Service d'accueil à la parentalité		15	15
SAMSAH	02 001 8099	Saint-Michel	Service d'Accompagnement Médico-Social d'Adultes Handicapés	18 février 2020	20	20
EAM « Jean Fossier »	02 001 3058	Saint-Michel	Foyer d'Accueil Médicalisé pour adultes handicapés	2 novembre 2020	33	33

Le CPOM a prévu des objectifs d'activité selon les modes d'accueil diversifiés des structures à savoir :

- EANM hébergement : 95%
- EANM accueil de jour : 95%
- SAVS : 100%
- EAM : 95%
- EAM accueil de jour : 95%

Les taux d'activité réalisés seront justifiés pour chaque établissement après.



## Analyse du résultat selon l'ERRD synthétique 2024

Le résultat de l'année 2024 est déficitaire de 6 657.50 € (inclus les résultats relevant du soin de l'EAM et du SAMSAH) alors qu'il était prévu dans l'EPRD 2024 un résultat déficitaire de 1 016 511.62€.

La dotation globalisée commune de fonctionnement s'élève pour 2024 à :

	2024			2023
<b><u>Financement CD</u></b>				
<b>EANM César Savart</b> (Foyer de Vie 41 places) (Foyer d'Hébergement 52 places) (Foyer Occupationnel 41 places)	<b>8 013 812 €</b> dont 2 298 226 € de contributions des résidents Aisne et hors Aisne	<b>331 602€</b> correspondant au versement de Laforcade 1 et 2, 25% pour l'année 2023 et 75% de l'année 2024	<b>8 077 696€</b>	<b>7 987 896.77€</b>
<b>SAVS SAAP (88 places)</b>		<b>Et</b>		<b>Dont 494 211€</b> <b>Correspondants au</b> <b>versement de Laforcade 1</b> <b>et 2 (solde 2022 et 75% de</b> <b>2023)</b>
<b>SAMSAH (20 places)</b>		<b>267 718 €</b> Régularisation 2023 relative aux versements des contributions résidents		
<b>EAM Jean Fossier (33 places)</b>				

La dotation annuelle 2024 de l'EANM César Savart et du SAVS/SAAP s'est vu augmenter du fait du versement de la compensation de l'indemnité LAFORCADE 1 et 2 à hauteur de 75% du montant calculé pour l'année 2024 et du solde de 2023 soit **331 602€**

Pour l'EAM Jean Fossier et le SAMSAH, ces établissements et services étant en double tarification, c'est l'ARS qui doit compenser financièrement le versement de l'indemnité Laforcade pour l'ensemble des salariés (soins et hébergement).

De plus, la mise en œuvre de l'accord du 4 juin 2024 relatif à l'extension du Ségur dans le secteur sanitaire, social et médico-social, impose le versement de la Ségur 2024 à tous les professionnels qui n'en avaient pas bénéficié au sein des structures relevant du champ de la branche des activités sanitaires, sociales et médico-sociales privée à but non lucratif. Cette dépense est estimée à 156 700€ chargée mais non financée.

Elle a été intégralement prise sur les Fonds Propres.

*Le résultat déficitaire s'explique principalement par :*

- l'augmentation de la valeur du point en avril 2022 passant de 3.82€ à 3.93€ soit **une hausse de 8.9%** qui n'est pas compensée
- le versement de la Ségur 2024, non financée par le Département, à hauteur de **156 700€**,
- les coûts de l'énergie qui ont subi une importante augmentation de plus de **58%**,
- la faible augmentation de la dotation de **0.32%** qui ne couvre pas la hausse des charges d'exploitation



Tableau de financement 2024 :

Les investissements n'ont pas été réalisés à hauteur de ce qui avait été prévu dans l'EPRD 2024, en effet, lors du dialogue de gestion avec le Conseil Départemental, il a été demandé que les investissements ne soient pas réalisés à hauteur du PPI.

	Réalisé 2023	EPRD 2024	ERRD 2024
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>144 066.81€</b>	<b>570 417.12€</b>	<b>304 141.65€</b>
Dont terrains	0€	0€	0€
Dont constructions	76 199.02€	95 894.31€	117 522.67€
Dont installations techniques, matériel, outillage	34 333.91€	237 836.00€	18 238.20 €
Dont autres immobilisations corporelles	33 533.88 €	236 686.81 €	168 380.78 €
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>16 283.21€</b>		<b>1 839.73€</b>

Les gros investissements faits en 2024 concernent :

- Réfection d'une toiture au Foyer d'Hébergement
- Remplacement d'une climatisation au Foyer Occupationnel
- La refonte des systèmes d'information au Foyer Occupationnel, au Foyer d'Hébergement
- Remplacement des placards des studios des résidents au Foyer d'Hébergement
- Remplacements de 4 véhicules

A savoir que pour les années 2023/2024, la Fondation bénéficie d'une subvention d'investissement versée dans le cadre du Fonds pour la modernisation et l'investissement en santé numérique dans le cadre de la mise en place du Dossier Usager Informatisé. Cette subvention est utilisée pour l'achat du matériel informatique.



# Ratios d'analyse financière exercice 2024

Le Fonds de roulement net global est positif ce qui permet de couvrir les nouvelles acquisitions d'immobilisations

et les remboursements d'emprunts qui sont en baisse (28.45% en 2024 contre 31.27% en 2023)

Le Besoin en Fonds de Roulement reste négatif ce qui signifie que nous n'avons pas besoin de trésorerie supplémentaire pour financer le décalage entre les décaissements et les encaissements.

La trésorerie couvre 6.5 mois d'exploitation au 31/12/2024

La Capacité d'autofinancement baisse considérablement du fait du résultat global déficitaire pour l'année 2024 de 6 657.50€ alors qu'en 2023, le résultat était excédentaire de 368 379.84€.

Son résultat 2024 de 618 811.46€ permet de rembourser les emprunts en cours qui s'élèvent à 266 510.52€.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
<b>Endettement à moyen et long terme</b>		
Indépendance financière (<50%)	31.27%	28.45%
<b>Equilibres du bilan</b>		
Fonds de roulement en jours d'exploitation		
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	52.725	66.56
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>	110.09	93.60
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>	162.81	160.16
Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	-44.39	-37.99
Trésorerie en jours d'exploitation	207.20	198.11
Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	7.591	8.89
<b>Rotation des postes d'exploitation en jours</b>		
Dettes fournisseurs (< 45 j.)	56.63	57.40
Dettes sociales et dettes fiscales	175.33	179.21
Taux de CAF (5 à 10%)	11.59%	6.48%



## Faits marquants ayant un impact financier sur les établissements et services

### Travail du GCSMS ALMÉA

Le Projet habitat inclusif à Hirson et Saint-Michel PA/PH.

Dépenses supplémentaires (charges de personnel et frais de fonctionnement) qui incombent l'EANM Foyer d'Hébergement pour la partie « Habitat Inclusif » sur toute l'année.

Le projet Service Tiers régulateur SAAF

Dépenses supplémentaires (charges de personnel et frais de fonctionnement) qui incombent le SAVS une partie de l'année 2024, le salarié ayant démissionné

Un remboursement de ces dépenses est fait par le GCSMS Alméa (via l'APEI des 2 Vallées)

### Fonctionnement du SAMOH

Depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2023, le SAMOH rassemble les services : SAVS, SAAP, SAMSAH et SESSAD d'Hirson dans un même bâtiment, Des frais supplémentaires pour les services concernés ont donc impacté les Groupes I et III sur une année complète pour 2024.

### Agrément CAJ

Un nouvel agrément pour le CAJ a été fait passant de 8 à 9 places à coût constant.

### Dialogue de gestion 2024

Lors du dialogue de gestion 2024, il a été demandé de ne pas réaliser les investissements validés dans le PPI du CPOM de 2022-2026 et, de diminuer les formations non prises en charge par l'OPCO

### « Oubliés du Ségur »

L'application de l'accord du 4 juin 2024 relatif à l'extension du Ségur pour tous les salariés du secteur sanitaire, social et médico-social privé à but non lucratif

**Ci-après, les éléments financiers pour chaque établissement et service relevant du CPOM.**



# **Etablissement d'Accueil Médicalisé « Jean Fossier »**

## **Partie I - Eléments de contexte**

### **I.Présentation de l'établissement**

L'EAM Jean Fossier est le seul établissement de ce type géré par la Fondation Savart. Situé à Saint Michel, il est spécifiquement agréé pour recevoir des personnes en situation de handicap dépendantes et vieillissantes.

### **II.Eléments du projet d'établissement / de service**

Le projet de l'établissement repose sur 3 axes :

- Axe hôtelier : alimentation « santé », mobilier adapté, entretien du linge et du bâtiment
- Axe « vie sociale » : maintenir les liens familiaux, activités de plusieurs types (éveil, corporelles, socialisantes, loisirs ...)
- Axe « soins » : actes primaires, organisation du parcours de soin de l'usager, soins directs ou accompagnement aux soins médicaux et/ ou hospitalier
- Organisation des prestations paramédicales

Le plan de transport pour l'accueil de jour est prévu en fonction des 5 personnes admises et de lieu de domiciliation :

- C.P de Saint Michel :3 jours / semaine. Transport à l'interne EAM
- J.L de Saint Michel : 3 jours / semaine .Se rend seul à l' EAM
- C.D de Signy le Petit :3 jours / semaine. Transport en taxi
- R.L de ERLOI :2 jours / semaine. Transport en taxi
- G.B de La Bouteille : 3 jours / semaines ; Transport Association Libres Mobilité Ulysse

Ce dernier plan de transport a été validé par le CVS de Mars 2024.

### **III.Population(s) et activités**

L'EAM Jean Fossier effectue 4 types d'accueil :

- Internat permanent pour 24 places
- Internat temporaire pour 3 places
- Internat d'urgence pour 3 places (à moyens constants)
- Accueil de jour pour 3 places

L'EAM Jean Fossier a obtenu son premier arrêté d'habilitation le 12 mars 2010. Il a été autorisé l'accueil de 27 personnes vieillissantes porteuses de déficience intellectuelle, dont 3 en accueil temporaire.

L'arrêté précise que les bénéficiaires sont « (...) des personnes présentant une déficience intellectuelle et dont la dépendance les rend inaptes à toute activité professionnelle. (...) prioritairement du département de l'Aisne ».

Le 13 décembre 2010, la Fondation Savart obtient une modification de l'agrément autorisant l'installation de 3 places, à moyens constants, d'accueil d'urgence.

Enfin, le 2 novembre 2020, un arrêté conjoint entre l'Agence Régionale de Santé et le Conseil Départemental de l'Aisne autorise la création de 3 places d'accueil de jour.

Soit un effectif total de 33 places.

Le budget 2024 a été élaboré sur la base d'une activité théorique de 10950 journées pour l'hébergement permanent et de 753 journées pour l'accueil de jour.



L'activité prévisionnelle a été fixée à 10 428 journées pour l'hébergement permanent et à 722 journées pour l'accueil de jour, soit un taux d'occupation global de 95 % conformément aux dispositions du CPOM 2022.2026.

L'activité totale réalisée est de 10 529 journées, ce qui représente -621 journées de moins par rapport au prévisionnel et un taux global d'occupation de 89.97 %, soit :

Taux d'occupation des 4 types d'Accueil :

Nature	Nombre théorique 1	Nombre prévisionnel 2	Nombre Réalisé 3	Taux Occupation 3/1
Accueil permanent	8760	8617	8760	100.00 %
Accueil temporaire	1095	771	212	19.36 %
Accueil d'urgence	1095	1040	955	87.21 %
Accueil de Jour	753	722	602	79.95 %
<b>Total</b>	<b>11 703</b>	<b>11 150</b>	<b>10 529</b>	<b>89.97 %</b>

#### Mouvements

1 résident a quitté l'EAM (1 Décès en janvier)

1 résident a été admis, il était en accueil d'urgence dans l'attente de cette admission

Aussi :

- 6 personnes ont été accueillies en internat temporaire
  - 4 personnes ont bénéficié de l'accueil d'urgence
  - 6 personnes ont bénéficié de l'accueil de jour.
- Soit l'accompagnement de 41 personnes tous types d'accueil confondus.

## Partie II – Analyse du résultat

Il est indiqué que l'EPRD soumis et validé par le Conseil Départemental de l'Aisne présente un déficit de **282 515,24 €**, dont 156 050,91 € liés aux soins. Ce déficit provient principalement du groupe II. En effet, la DGCF du CPOM ne prend pas en compte la variation de la valeur du point, qui passe de 3,82 € à 3,93 €, ni le versement de l'indemnité Laforcade et Ségur 2024 pour tous. Il convient également de souligner que l'inflation des années précédentes a été bien plus élevée que le taux d'actualisation de 0,32 % du Conseil Départemental et de 0,70 % de l'ARS.

### I. Charges de personnel (Groupe 2)

Le **budget exécutoire** du groupe II s'élève à **1 875 601.80 €**, (dont 795 219.64 € de forfait soins) conforme à l'EPRD avec une valeur du point à 4.16 € et le Ségur pour tous.

La **dépense réelle** de ce groupe est de **1 741 084.49 €** (dont 702 650.40 € de forfait soins) soit un non réalisé de 134 517.31 € (dont 92 569.24 € soins).

En effet, la valeur de point est restée à 3.93 € sur l'exercice 2024.

Après intégration de recettes en atténuation (avantage en nature repas, indemnités prévoyance, écart de règlement sur cotisations) et du déficit prévisionnel, **le groupe II est en dépassement de 119 026.76 € (dont -35 019.49 € soins).**

Ce dépassement est principalement dû à l'indemnité Laforcade qui n'est pas financée totalement. La Laforcade représente 102044.88 € brut soit environ 151 026.42 € chargé (dont 57 062.88 soins)



## I-1 – Charges de personnel salarié

L'organigramme prévisionnel est de **33.10 ETP** dont 12.30 ETP Soins (hors postes de remplacement).

Sur l'année 2024, nous constatons 4 départs (1 médecin, 1 AMP, 1 infirmière et 1 ME) et 5 embauches (1 infirmière, 1 médecin, 2 AMP et 1 ES). Un poste d'AMP à temps partiel, un poste de ME et un médecin (0.10 ETP) sont en cours de recrutement.

Un Départ retraite (poste médecin) en juin 2024 et un licenciement pour lesquels une indemnité de congés payés, retraite ou prime de licenciement sont calculés soit 4212.53 €.

L'écart de valeur de point entre les 4.16 € budgétés et les 3.93 € réalisés génèrent un non réalisé de 85 931.13 €.

En attendant le recrutement de l'infirmière prévu pour avril, nous avons eu recours à Adecco, pour un montant de  
3 133,60 €.

## I-2 – Autres charges relatives au groupe II

Nous avons recours à des Travailleurs Handicapés de l'ESAT « La Persévérance » pour la lingerie.  
Pour la gestion des repas, nous faisons appel à la société API Restauration.

## I-3 – Autres éléments relatifs aux personnels salariés

### ÉVOLUTION ALLÈGEMENT DE COTISATIONS

	2023	2024	Δ° en %
Allègement général de cotisation RETRAITE	8 986.47	15599.71	-15.0055%
Allègement général de cotisation URSSAF	39 322.07	68 831.85	-15.1523%
Réduction ZRR	10288.61	12 251.01	-1.4180%

## II. Autres charges d'exploitation

### HISTORIQUE DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES DES GROUPES I & III

	Réal N-1		Réal N		Evolution Réel N / Réel N-1	
					En €	En %
Groupe I	<b>256 746.28 €</b>		<b>319 953.74 €</b>		+63 207.46 €	+24.67%
	HBGT	soins	HBGT	soins		
	184 469,50 €	72 276,78 €	218 543.53 €	101 410.21 €		
Groupe III	<b>612 069.05 €</b>		<b>557 579.93 €</b>		- 54 489.12 €	-8.90 %
	HBGT	soins	HBGT	soins		
	483 877,65 €	128 191,40 €	455 588.72 €	101 991.20 €		

### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DES GROUPES I & III



	EPRD N		Réal N		Ecart Réel N / Prévisionnel N	
					En €	En %
Groupe I	<b>288 116.46 €</b>		<b>319 953.74 €</b>		+31 837.28 €	+11.05%
	HBGT	soins	HBGT	soins		
	192 748.46 €	95 368.00 €	218 543.53 €	101 410.21 €		
Groupe III	<b>591 123.31 €</b>		<b>557 579.93 €</b>		-33 543.38 €	-5.67 %
	HBGT	soins	HBGT	soins		
	483 877,65 €	107 365.14 €	455 588.72 €	101 991.20 €		

Le dépassement du groupe I, est dû principalement à l'augmentation des charges, notamment celles liées au gaz et à l'électricité, qui ont progressé de 40 %.

Le non atteint du groupe III est principalement dû au compte « Dotations aux amortissements des immobilisations ».

En effet, sur le PPI 2022-2026, nous n'avons pas réalisé les investissements prévus :

Nature de l'opération/ Hébergement	Autorisé		Réalisé		Ecart
	Coût	Date	Coût	Date	
Report PPI 2023	61 794.75 €	01/01/2024			
Investissement autorisé 2024	71 200.00 €	01/06/2024			
Pc portable chef de service			822.00 €	18/01/2024	
Chaises alu pour extérieurs			1 996.00 €	29/05/2024	
Chariots à linge			1 898.94 €	02/07/2024	
6 tables pliantes extérieurs			1 310.40 €	02/07/2024	
Ecran tableau I3 touch			6 654.84 €	02/07/2024	
3 PC Portables			1 404.00 €	02/07/2024	
Tablettes SAMSUNG Galaxy			486.64 €	02/07/2024	
<b>TOTAL</b>	<b>133 994.75 €</b>		<b>14 572.82 €</b>		<b>-119 421.93 €</b>

Nature de l'opération/Soins	Autorisé		Réalisé		Ecart
	Coût	Date	Coût	Date	
Investissement autorisé 2024	102 700.00 €	01/06/2024			
Aspirateur d'urgence Atmos			1 375.80 €	28/02/2024	
Lit Alzheimer			2 385.00 €	02/09/2024	
<b>TOTAL</b>	<b>102 700.00 €</b>		<b>3 760.80 €</b>		<b>-98 939.20 €</b>



## ANALYSE DU BILAN FINANCIER

	2023	2024	Variation
CAF en €	285 465.75 €	167 985.88 €	-117 479.87 €
Taux CAF	+11.58%	+6.80%	-4.78 pts %
FRI	+307 373.84 €	+497 140.13 €	+189 766.29 €
FRE	+402 686.47 €	+205 335.12 €	-87 999.82 €
FRNG	+710 060.31 €	+702 475.25 €	-7 585.06 €
BFR	+192 120.49 €	+170 163.51 €	-21 956.98 €
Trésorerie	+902 180.80 €	+872 638.76 €	-29 542.04 €
FRNG en jrs d'exploitation	118 jours	111 jours	-7 jours

### III. Produits de la tarification

La dotation globale 2024 s'élève à 2 418 445.20 € dont 804 025.84€ pour le forfait soins.

Pour le forfait soins, nous avons eu une variation N-1 de 15 505.86 € qui a été soustraite de la dotation globale et une QVT de 3 360 € (manutention de charges) qui sera réalisé sur 2025.

### IV. Produits autres que ceux de la tarification

Les reprises de « utilisation de fonds dédiés à l'investissement » s'élèvent à 36 691.54 € (dont 33508.95 € forfait soins).

Les reprises de « utilisation de fonds dédiés à l'exploitation » s'élèvent à 27 150 € (soins), en lien avec les formations QVT.

Une reprise de subvention de 12 822.51 € en lien avec la totalité des travaux à la construction et de 704. 54 € suit au DUI.

Le reversement de la tierce personne d'un de nos résidents de 14 586.61 €. Et aussi 2 503.62 € pour les accueils de jours (repas) qui vient en compensation du groupe I.

Le compte « transfert de charges d'exploitation » s'élève à 34 808.35 € et vient en compensation du :

- Groupe I : concerne les repas salariés, refacturation repas Maison de retraite, timbre, lingerie... pour 26 908.20 €
- Groupe II : concerne les indemnités journalières de prévoyance pour 5 969.95€
- Compte 6152 « Entretien et réparations sur biens immobiliers » du Groupe III pour un montant de 1 930.20€. (rbst sinistre et déchetterie)



## Partie III – Synthèse du résultat

### I. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous obtenons un dépassement au 31/12/2024 de 70 905.18 € dont :

- soins Déficit : – 21 304.84 €,
- hébergement Déficit : -49 600.34 €

<b>RÉSERVES AU 31/12/2024</b>		<b>Etablissement d'Accueil Médicalisé "Jean Fossier"</b>
1068522000	Excédent affecté à l'investissement	346 746.82 €
1068552000	Excédent affecté à la couverture du BFR (Réserve de trésorerie)	58 200.00 €
1068562000	Réserve de compensation des déficits	115 054.13 €
1068572000	Réserve de compensation des charges d'amortissements	37 900.05 €

<b>REPORT À NOUVEAU AU 31/12/2024</b>		<b>Etablissement d'Accueil Médicalisé "Jean Fossier"</b>
11501	Report à nouveau excédentaire (affectée au financement de la revalorisation salariale du Ségur de la Santé)	154 874.87 €
11502	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00 €
11503	Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation	75 000.00 €
115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charges sous gestion contrôlée (solde débiteur)	111 241.42 €
115912	RAN constitué charges rejetées activ SMS	25 644.10€
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	9714.26

Nous proposons une affectation de ce résultat :

- au compte 10685620 « Réserve de compensation des déficits » pour un montant de : – 49 600.34 € (hébergement)
- au compte 115902 « Report à nouveau des activités sociale... » pour un montant de 21 304.84 €. (Forfait soins)



# Etablissement d'Accueil Non Médicalisé "César SAVART"

## Foyer de Vie "Louis Hennebelle"

### Partie I - Eléments de contexte

#### Eléments du projet d'établissement / de service

Le projet repose sur plusieurs axes :

- Accompagnement dans les actes primaires de la vie,
- Accompagnements dans un dispositif d'activités diverses : expression, sportives, d'insertion, d'éveil sensoriel, de loisirs,
- Vigilance et accompagnement dans les soins : organisation, médication, accompagnement aux consultations.

Ces différentes prestations sont réfléchies individuellement avec chaque personne accompagnée et/ou son représentant légal.

#### Population(s) et activités

##### Départs :

- 1 résident a rejoint une UVPHA ;

##### Arrivées :

- 1 admission réalisée :
- o 1 vivant au domicile familial

4 personnes ont bénéficié d'accueil temporaire.

Les taux d'activités constatés par rapport au théorique sont de 99,96% en internat permanent et 28,42% en internat temporaire soit un taux d'activité globale de 96,47%.

### Partie II - Analyse du résultat

#### I Charges de personnel (Groupe 2)

Le **budget exécutoire** du groupe II s'élève à **1 523 866,97 €**, conforme à l'EPRD avec une valeur du point à **4,16 €** et **le Ségur pour tous**.

La **dépense réelle** de ce groupe est de **1 320 211,39 €** soit un non réalisé de 203 655,58 €.

En effet, la valeur de point est restée à 3.93€ au cours de l'exercice 2024.

Après intégration de recettes en atténuation (avantage en nature repas, indemnités prévoyance, écart de règlement sur cotisations) et du déficit prévisionnel, **le groupe II est en non atteint de 4 899,93 €**.

Nous avons reçu une dotation complémentaire de 88 197,45 € de la CNSA qui vient en compensation de l'indemnité LAFORCADE (solde 2023 + 75% de 2024).



## 1 - Charges de personnel salarié

L'organigramme prévisionnel est de **28.70 ETP** (hors postes de remplacement).

Sur l'année 2024, un poste d'Accompagnant éducatif et social (1 ETP) n'a pas été pourvu de l'année, ce qui génère une économie de 42 602,47 € chargés.

L'écart de valeur de point entre les 4.16 € budgétés et les 3.93 € réalisés génèrent un non réalisé de 106 870,86 € chargés.

Des surcroûts d'activités ont été réalisés pour 4 122,80 €.

## 2 - Autres charges relatives au groupe II

Nous faisons recours à des Travailleurs Handicapés de l'ESAT « La Persévérance » pour la lingerie. Pour la gestion des repas, nous faisons appel à la société API Restauration.

## 3 - Autres éléments relatifs aux personnels salariés

### ÉVOLUTION ALLÈGEMENT DE COTISATIONS

	2023	2024	Δ° en %
Allègement général de cotisation RETRAITE	10 757,06 €	11 950,60 €	+11,0954%
Allègement général de cotisation URSSAF	47 077,32 €	52 356,37 €	+11,2136%
Réduction ZRR	31 492,03 €	26 331,50 €	-16,3868%

## II Autres charges d'exploitation

### HISTORIQUE DE L'ÉVOLUTION DES CHARGES DES GROUPES I & III

	Réel N-1	Réel N	Evolution Réel N / Réel N-1	
			En €	En %
Groupe I	201 281,85 €	216 110,31 €	+14 828,46 €	+7,3670 %
Groupe III	404 814,73 €	386 177,12 €	-18 637,61 €	-4,6040 %

### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DES GROUPES I & III

	EPRD N	Réel N	Ecart Réel N / Prévisionnel N	
			En €	En %
Groupe I	203 450,00 €	216 110,31 €	+ 12 660,31 €	+6,2228 %
Groupe III	435 545,55 €	386 177,12 €	-49 368,43 €	-11,3348 %

Le non atteint du groupe III est principalement dû au compte « Dotations aux amortissements des immobilisations » et ce, conformément à la demande du Conseil Départemental de l'Aisne.



En effet, sur le PPI 2022-2026, nous n'avons pas réalisé les investissements prévus :

Nature de l'opération	Autorisé		Réalisé		Ecart
	Coût	Date	Coût	Date	
Report PPI 2022-2023 <b>Adoucisseur eau froide + distribution nouveau réseau</b>	257 844,89 €	01/01/2024	<b>9 356,16 €</b>	<b>24/05/2024</b>	-248 488,83 €
Matériel éducatif divers	3 000,00 €	01/05/2024			-3 000,00 €
Mobilier divers	3 000,00 €	01/05/2024			-3 000,00 €
Matériel cuisine	7 700,00 €	01/06/2024			-7 700,00 €
Matériel ménage <b>Autolaveuse compacte</b>	8 700,00 €	01/09/2024	<b>3 549,46 €</b>	<b>04/01/2024</b>	-5 150,54 €
Matériel éducatif	10 000,00 €	01/09/2024			-10 000,00 €
Matériel divers infirmerie	2 700,00 €	01/09/2024			-2 700,00 €
Matériel divers <b>Diabes élévateurs jumelés</b>	2 100,00 €	01/09/2024	<b>513,16 €</b>	<b>02/02/2024</b>	-1 586,64 €
Véhicule 5 place hybride	24 600,00 €	01/09/2024			-24 600,00 €
<b>Tableau interactif</b> <i>Compensé par subvention DUI</i> <b>4 PC portables Elitebook</b> <i>Compensés par subvention DUI</i> <b>4 Tablettes Samsung</b> <i>Compensées par subvention DUI</i>			<b>6 654,84 €</b> <b>1 872,00 €</b> <b>973,28 €</b>	<b>24/07/2024</b> <b>22/11/2024</b> <b>22/11/2024</b>	  <b>+9 500,12 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>319 644,99 €</b>		<b>22 919,10 €</b>		<b>-296 725,89 €</b>

## ANALYSE DU BILAN FINANCIER

	2023	2024	Variation
CAF en €	313 119,70 €	233 458,69 €	-79 661,01 €
Taux CAF	+15.89%	+12,16%	-3,73 pts %
FRI	+83 362,30 €	+209 373,35 €	+126 011,05 €
FRE	+610 209,57 €	+661 196,50 €	+50 986,93 €
FRNG	+693 571,87 €	+870 569,85 €	+176 997,98 €
BFR	-206 579,79 €	-128 963,07 €	-77 616,72 €
Trésorerie	+900 151,66 €	+999 590,26 €	+99 381,26 €
FRNG en jrs d'exploitation	154 jours	186 jours	+32 jours

### III Produits de la tarification

L'arrêté de tarification 2024 précise que la dotation globale pour l'EANM « César SAVART » s'élève à 5 534 224,36 € soit une quote-part pour le Foyer de Vie « Louis HENNEBELLE » de 1 832 096,46 €.

Une dotation complémentaire de 88 197,45 € a été versé sur l'exercice 2024 pour couvrir le versement le solde du versement de l'indemnité LAFORCADE 1 et 2 sur l'année 2023 et 75% pour l'année 2024.

Les produits de la dotation globale versés demeurent inférieurs à l'EPRD accordé pour un montant de 41 715,30€.

### IV Produits autres que ceux de la tarification

Le compte « Produits divers de gestion courante » s'élève à 4,58 € et vient compenser le groupe II, il s'agit d'écart de règlement de cotisations.

Une reprise de subvention de 977,40 € en lien avec le projet Dossier Unique de l'Usager vient compenser



l'amortissement du matériel informatique acquis en 2023 et 2024 (ordinateurs, tablettes, écran interactif).

Les reprises de « utilisation de fonds dédiés à l'investissement » s'élèvent à 5 759,73 €.

Le compte « transfert de charges d'exploitation » s'élève à 32 262,64 € et vient en compensation du :

- Groupe I : concerne les repas salariés pour 88,50 €
- Groupe II : concerne les avantages en nature repas pour 3787,80 €, les indemnités journalières de prévoyance pour 4 385,81 €, le remboursement d'indemnité retraite suite au départ en retraite d'un surveillant de nuit et d'une animatrice de 2<sup>ème</sup> catégorie au 30 juin 2024.
- Compte 6152 « Entretien et réparations sur biens immobiliers » du Groupe III pour un montant de 768,00 €. Cela concerne le remboursement d'un sinistre.

## Partie III - Synthèse du résultat

### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous obtenons un excédent au 31/12/2024 de 50 986.93 €.

<b>RÉSERVES AU 31/12/2024</b>		<b>Foyer de Vie « Louis Hennebelle »</b>
1068522000	Excédent affecté à l'investissement	320 585,35 €
1068552000	Excédent affecté à la couverture du BFR (Réserve de trésorerie)	48 103,15 €
1068562000	Réserve de compensation des déficits	215 455,31 €
1068572000	Réserve de compensation des charges d'amortissements	140 470,36 €

<b>REPORT À NOUVEAU AU 31/12/2024</b>		<b>Foyer de Vie « Louis Hennebelle »</b>
1150120000	Report à nouveau excédentaire (affectée au financement de la revalorisation salariale du Ségur de la Santé)	358 528,92 €
1150200000	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00 €
1150300000	Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation (formation)	7 500,00 €
1159020000	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charges sous gestion contrôlée (solde débiteur)	0,00 €

Nous proposons une affectation de cet excédent au compte 1068562 « Réserve de compensation des déficits ».



# **EANM : Foyer d'hébergement le Parc aux Oiseaux**

## **Partie I - Eléments de contexte**

### **Elément du projet de service**

#### **Les prestations mises en œuvre :**

L'EANM a pour mission de proposer et de mettre en œuvre les prestations comprenant un hébergement « hôtellerie » de qualité dans un cadre adapté et sécurisant. Il a pour mission également d'assurer un accompagnement tout au long de la journée permettant aux personnes accueillies de développer, de conserver une certaine autonomie en :

- Garantissant un accompagnement personnalisé et individualisé, adapté aux besoins singuliers et particuliers des personnes handicapées qu'elles soient en activité ou vieillissantes
- Permettant à la personne accueillie d'acquérir, développer ou maintenir l'autonomie nécessaire à une intégration sociale et citoyenne.

Les missions du service prennent en compte les objectifs contractualisés dans le cadre du CPOM 2022 2026. Ces objectifs opérationnels sont déclinés en 4 axes comprenant un plan d'action présenté sous forme de fiches actions et assortis d'indicateur de suivi.

- Réponses aux besoins territoriaux et adaptation des parcours aux besoins des usagers
- Bientraitance, démarche qualité et maîtrise des risques
- Efficience et innovation des organisations
- Politique éco-citoyenneté, éco-responsable.

### **Population(s) et activités**

Le nombre de journée effective est de 18980 dont,

- 18300 journées au titre de l'accueil permanent,
- 732 journées au titre de l'accueil temporaire.

Dans le cadre du CPOM le nombre de journées retenues par le tarificateur est de **17 385** journées à titre permanent et 695 au titre de l'accueil temporaire.

Soit **18080** journées pour un taux d'activité arrêté dans le cadre du CPOM à 95%.

Pour l'exercice 2024, le nombre de journées réalisées est de **19080**, soit un excédent de **1000** journées.

Concernant ces **19080** journées, **92** ont été réalisées au titre des **séjours temporaires** **33** journées au profit d'un accueil d'urgence,

Sur ces **19080** journées **456** non pas été facturées, **33** journées dans le cadre d'un accueil d'urgence, et **423** pour des absences de + de 72 heures.

Le nombre de jours d'hospitalisation s'élève à **83** jours pour l'année 2024 contre **244** en 2023

Le nombre de jours d'absence de moins de 72 heures représente **655** jours en 2024 contre **528** en 2023.

Le nombre de jours d'absence total est de **1077** jours soit une moyenne de **22** jours par personnes accompagnées.

Le Taux d'absentéisme est de 5.65%

Les taux d'activité se répartissent de manières suivantes :

Le taux d'activité global est de 105.50% pour **18080** journées

Le Taux d'activité pour l'accueil permanent est de 109% pour **17 385** journées

Le Taux d'activité sur l'accueil temporaire est de 13.23 % pour **695** journées

Le Taux d'activité facturé est de 103% pour **18624** journées

Le Taux d'activité non facturé est de 2.52 % pour **456** journées

Au 31/12/2024, le foyer d'hébergement accompagne 51 personnes sur un mode d'hébergement



permanent et une personne sur un mode d'hébergement temporaire.

**Les mouvements des effectifs 2024** sont les suivants : **2 sorties - 2 Admissions**

Sur l'année 2024, la file active est de 56 personnes. Le Taux d'occupation global représente 107,69%

### **Le profil des personnes accueillies :**

Les caractéristiques des **56 personnes accompagnées** sont les suivantes : **39 hommes et 17 femmes**. La **moyenne d'âge** des personnes accompagnées est de 42 ans (moyenne d'âge de 39 ans pour les femmes et de 43 ans pour les hommes).

### **Les professionnels :**

En début d'année, l'effectif est resté identique à 2023. Des départs et des réorganisations ont modifié les affectations des postes en raison de besoins accrus de prise en charge. L'EANM fonctionne encore en mode de veille couchée, compliquant le remplacement des professionnels et le recrutement. En 2024, nous avons recruté une AMP de nuit pour répondre aux besoins des personnes vieillissantes.

Nous continuerons à aménager l'organigramme pour créer des équipes de jour et de nuit, réduisant le nombre total d'ETP de 26.80 à 26.75. En 2024, le foyer a employé 31 personnes en CDI, composées de 20 femmes et 10 hommes avec un âge moyen de 45 ans et plus de 50 % ayant moins de 10 ans d'ancienneté.

18 CDD ont été recrutés pour 1803 journées de remplacement. Les jours d'absence pour maladie ont diminué de 609 à 281. Le taux d'absentéisme est passé de 18% en 2023 à 22% en 2024, incluant mi-temps thérapeutique et congés.

123 CDD ont principalement couvert les congés payés, incluant quatre longs remplacements pour maternité et maladie. Le secteur fait face à des difficultés de recrutement avec une baisse du nombre de stagiaires en formation professionnelle, sans demande de stage AES cette année. Nous avons recruté deux apprentis en éducation spécialisée et comptabilité.

Le plan de formation réalisé en 2024 comptabilise 771 heures de formation, au bénéfice de 25 salariés. Le choix retenu pour l'ensemble des formations est une démarche transversale (plusieurs services et établissements de la Fondation Savart) en intra.

## **Partie II - Analyse du résultat**

### **I. Charges de personnel**

#### **1 - Charges de personnel salarié**

Nous avons apporté des modifications dans l'organigramme à savoir :

- La lingère à 0.80 ETP est passée en invalidité première catégorie 50% soit à 0.40 ETP
- Un ouvrier qualifié a été licencié le 26/07/24.
- Une embauche d'une A.S.I à 0.80 ETP le 21/12/24.

Une salariée A.M.P. a été affectée en renfort au SAVS du 21/03/23 au 4/02/24 et remplacée par un CDD n'ayant pas de qualification.

Concernant le compte 641 « Rémunérations du personnel non médical », il apparaît une économie de 53 792.71 €,

Nous avons embauché en 2023 une monitrice éducatrice pour le projet ALMEA. La rémunération + charges de l'année 2024 de cette salariée ont été remboursées à hauteur de 29 238.67€.

Le budget 2024 a été réalisé avec une valeur du point à 4.16€ mais la valeur du point est restée à 3.93€.

Direction : écart lié à la valeur du point

Administration : écart lié à la valeur du point + un arrêt de 25 jours non remplacé

Services généraux : écart lié à la valeur du point + 4 salariés en arrêt non remplacé en totalité + la lingère est passée en invalidité première catégorie à 50% depuis le 01/05 non remplacée + départ en retraite d'une maîtresse de maison et non remplacée, nous avons augmenté l'ETP d'un ouvrier qualifié en 11/24 pour pallier au licenciement du salarié au service entretien.



Restauration : écart lié à la valeur du point + repas cuisinier non budgété  
Socio-éducatif : écart lié à la valeur du point et plusieurs arrêts maladie non remplacés.

Nous avons dépassé le budget prévu pour les remplacements de congés à hauteur de 8 727.00€. Nous avons dû remplacer la lingère sur ses 5 semaines de CP et 9 jours de CT, l'ouvrier qualifié en attente de licenciement a été placé en congés pendant 28 jours et remplacé non budgété, l'autre ouvrier qualifié en congés 5 semaines remplacé non budgété, les congés trimestriels et heures de récupération remplacées non budgétés, un salarié au service d'entretien en surcroît d'activité pendant 6 semaines. A l'inverse, nous n'avons pas dépensé la totalité du budget pour le remplacement des éducateurs.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024 nous avons un contrat d'apprentissage d'éducateur spécialisé et depuis le 2 septembre 2024 un contrat d'apprentissage en comptabilité.

Nous avons eu des stagiaires non gratifiés. La ligne budgétée à cet effet n'a pas été utilisée.

## I-2 - Autres charges relatives au groupe II

Il a été refacturé la mise à disposition d'une salariée en lingerie (4618.81€) et d'une équipe pour l'entretien des espaces verts (2555.50€)

Sur le compte 622 « rémunérations d'intermédiaires et honoraires » pour un montant de 3800.30€ non utilisé. Pas de planning familial cette année.

Nous avons aussi une économie sur le compte 648800 « charges diverse de personnel » de 3120.04 €. La formation sur le circuit du médicament a été reporté sur 2025

## I-3 - Autres éléments relatifs aux personnels salariés

L'économie sur le compte 641 « rémunération du personnel » entraîne une économie sur l'ensemble des charges sociales et fiscales :

Sur le compte 645 110 « cotisation à l'Urssaf ». Cette économie est la conséquence d'une régularisation ZRR au profit de la Fondation Savart pour un montant de 33613.73€.

Sur le compte 6311 taxe sur salaire de 17720.29 €

Sur le compte 64513 « Humanis prévoyance » pour un montant de 913.79€

Sur le compte 645133 « Retraite non-cadre » pour un montant de 4190.18€

Sur le compte 64514 « Pôle emploi » pour un montant de 2039.31€

Sur le compte 64725 « Comité d'entreprise » pour un montant de 340.28€

A cela s'accumule :

Les indemnités de la prévoyance (5587.48 €)

Un remboursement d'un emploi franc pour 1 salarié (4993.17 €)

Les avantages cuisiniers (3110.48€)

Une dotation complémentaire du conseil départemental (85 560.03€) pour le remboursement de Laforcade 1 et 2

## II Autres charges d'exploitation

### HISTORIQUE DE L'EVOLUTION DES CHARGES DES GROUPES I & III

	Réel N-1	Réel N	Évolution Réel N / Réel N-1	
			en €	en %
<b>GROUPE 1</b>	201 002.48€	235 950.45€	34 947.97€	17.38%
<b>GROUPE 3</b>	326 273.86€	329 242.70€	2 968.840€	0.01%



## ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DE GROUPE I & III

	EPRD N	Réel N	Ecart réel N/prévisionN	
<b>GROUPE 1</b>	210 484.51€	235 950.45€	25 465.94€	12.09%
<b>GROUPE 3</b>	382 685.52€	329 242.70€	-53 442.82€	-13.96%

### Groupe 1 :

Les dépenses s'élèvent à 235 950.45€, ce groupe présente un dépassement de 25 465.94 €

A cause du taux d'inflation, ce groupe est en dépassement.

Nous avons un non atteint sur le compte 611200 « Sous-traitance à caractère médico-social » et 60611 « Eau » et 606211 « frais de carburant », 60622 « Produits d'entretiens », 60624 « Fournitures administratives », 60625 « Fournitures éducatives », 60626 « Fournitures hôtelières », 6066 « Fournitures médicales ».

### Groupe 3 :

Les dépenses s'élèvent à 329 242.70 €, ce groupe présente une économie de 53 442.82€.

Une économie sur le compte 681100 car les investissements prévus en 2024 n'ont pas été entièrement réalisés,

Sur le compte 616 où il a été renégocié les tarifs d'assurances, par le siège social

Sur le compte 615600 « maintenance » trop doté malgré la refacturation du siège social de mise à dispo EIG, AGEVAL, MEDIALIS, H&B

Sur le compte 615200 « Entretiens et réparations immobiliers » et sur le compte 615500 « Entretiens et réparations mobiliers » il n'a pas été nécessaire de faire de nombreuses réparations.

Les investissements prévus de 23 204.00 € ont été réalisé pour un total de 157 045.04 € sont :

- Toiture pyramide (report 2022) : 13 756.60€
- Placard salle d'activité : 15 918.90€
- Porte placard studios (report 2022) : 22 953.60€
- Remplacement surpresseur annexe : 2 379.83€
- Compresseur chambre froide négative : 3 138.22€
- Refonte du système informatique : 22 130.92€
- Lampe LED allée studios : 2 321.82€
- Renouvellement TRAFIC (report 2023) : 39 822.50 €
- Renouvellement MEGANE par un JOGGER (report 2023) : 21 263.85€
- Tableau I3 X2 interactive : 6 654.84€
- 5 PC portable + 7 écrans : 3 087.22€
- 1 Iphone + 2 Samsung : 962.63€
- 2 tablettes Samsung : 438.78€
- Meuble de cuisine studios (report 2023) : 2 215.33€



#### IV Produits de la tarification

Nous avons réalisé 18624 journées sur 18080 journées prévues soit 544 jours en plus ce qui fait un taux d'activité de 105,5 % pour un taux d'occupation à 107,69 %

Reversement de l'indemnité Laforcade 1 de l'année 2023/2024 : 35 320.46 €

et Laforcade 2 de l'année 2023/2024 : 50 239.57 € soit un total de 85 560.03 €

Pour rappel, nous avons perçu une dotation de 1 844 422.24 € dont 27 247.70 au titre de l'indemnité Laforcade.

#### V Produits autres que ceux de la tarification

Compte 708800 : Remboursement de l'habitat inclusif (32 424.69 €) : salaires, dépenses essence et fournitures administrative et budget de fonctionnement d'activités. Reste à notre charge les 0.40 etp du salaire du salarié du 4ème trimestre 2024 et les déplacements de la Direction à St Quentin soit 3309.66 €

Compte 748800 « autres subventions et participations » : Emploi francs pour 1 salarié : 4 993.17 €

Compte 75 « autres produits de gestion courante » : écart de règlement sur l'Urssaf de l'année 2023 (860€) et écart sur la mutuelle du mois de mai 2024 d'une salariée sortie des effectifs (33.81€), le reste concerne des écarts d'arrondi sur les règlements sur les cotisations sociales et fiscales.

Compte 775 « Produits des cessions d'éléments d'actifs » : Vente du Trafic (12 000.00€) et de la Mégane (2 500.00€).

Compte 777 « Quote part subventions d'investissements » : reprise de subvention des studios (3664.36€) et de la DUI (799.09€)

Compte 7891 : Reprise d'amortissement de l'année 2024 (9670.64€)



## Partie III - Synthèse du résultat

### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous avons fait un déficit de 10 282.53€

Affectation en Report à nouveau (RAN)	11501	Report à nouveau excédentaire affecté en application du 1 de l'article R 314-234 du CASF	395 450.63 €
	11502	Report à nouveau affecté en application du 1 de l'article R314-51 du CASF	0 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prise en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) – Autres ESMS relevant du L 312-1 du CASF	0 €
	11591	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	- 49 618.28 €
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0 €
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45 (virement entre groupes du G2 vers le G3)	0 €
	115928	Autres dépenses non opposables aux financeurs	-10 965.04 €
Affectation en réserves	106852	Excédents affectés à l'investissement <sup>(2)</sup>	407 740.68 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement <sup>(3)</sup>	40 266.76 €
	106856	Excédents affectés en réserve de compensation des déficits <sup>(4)</sup>	348 269.08 €
	106857	Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissement <sup>(5)</sup>	127 310.21 €

### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous avons fait un déficit de 10282.53 € que nous prendrons sur les excédents affectés en réserve de compensation des déficits.



# Service d'Accompagnement à la Vie Sociale

## Partie I - Eléments de contexte

### Eléments du projet d'établissement / de service

#### Les prestations mises en œuvre :

Conformément au cahier des charges des SAVS et SAMSAH du Département, le SAVS contribue à la réalisation du projet de vie de la personne adulte reconnue en situation de handicap. Ce projet, à partir un contrat d'accompagnement, se caractérise par la mise en place d'un accompagnement personnalisé et individualisé favorisant le maintien ou la restauration de leurs liens familiaux, sociaux, scolaires, ou professionnels, et facilitant leur accès à l'ensemble des services offerts par la collectivité. La nature des prestations proposées se concentre autour du développement de l'autonomie dans la gestion de la vie quotidienne, le développement des habiletés sociales, le développement de l'autonomie dans l'exercice de ses droits, de sa citoyenneté, la construction et la mise en œuvre d'un projet de vie

Le S.A.V.S. assure des prestations concourant à :

- L'insertion sociale et professionnelle ;
- L'exercice des droits et des rôles sociaux et à la citoyenneté ;
- L'aide et le soutien en matière gestion de ressources administrative, budgétaire ;
- La communication et les relations avec autrui par le maintien du lien social et familiales ;
- La promotion de la santé et l'accès aux loisirs.

Au-delà des orientations inscrites dans sur le plan national, le SAVS s'emploie à mettre en œuvre les orientations déclinés sur le plan régional et départemental.

Les missions du service prennent en compte les objectifs contractualisés dans le cadre du CPOM 2022 2026.

Ces objectifs opérationnels sont déclinés en 4 axes comprenant un plan d'action présenté sous forme de fiches actions et assortis d'indicateur de suivi.

- Réponses aux besoins territoriaux et adaptation des parcours aux besoins des usagers
- Bientraitance, démarche qualité et maîtrise des risques
- Efficience et innovation des organisations
- Politique éco-citoyenneté, éco-responsable.

### Population(s) et activités

Le nombre de journées réalisées en 2024 est de **33 000 journées**, contre 30 422 journées en 2023, **pour un total de 32 208** retenu par le tarificateur pour l'année 2024, soit **un excédent de 792 journées**.

Si l'année 2023 avait vu la courbe du nombre de journée faiblir pour la première fois en 5 ans, cette courbe reprend un schéma identique aux années précédentes, à savoir un nombre de journées réalisées supérieures à la capacité autorisée. Le nombre de personnes ayant intégré le dispositif est bien supérieur au nombre de sorties. Cela s'explique par le choix du service d'encourager les sorties positives du dispositif, avec des projets de sortie travaillés sur plusieurs mois et des sorties effectives projetées sur 6 à 9 mois.

**Le taux d'activité** arrêté par le département est de 100%. Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, le service accompagnait 87 personnes. Au 31/12/2024, 93 personnes étaient prises en charge, **soit un taux d'activité de 102,45 % pour une capacité de 88 places**.

**La file active** : Entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2023 est de 96 personnes (soit 109%), ce qui est



à mettre en lien direct avec le nombre de personnes retenues dans le cadre de la file active attendue par le Département.

Les mouvements 2024 sont les suivants : **sorties : 4 - Admissions : 9.**

**Le taux d'occupation pour l'exercice 2024 est de 109% contre 98,86 en 2023.**

Ce point portant sur l'activité du SAVS ne peut être pris en considération dans sa globalité sans évoquer l'activité du SAAP qui enregistre l'accompagnement 6 nouveaux parents, pour porter le nombre de parents accompagnés en 2024 à 21 parents contre 16 en 2023. Parmi ces parents accompagnés par le SAAP, 10 personnes ne sont pas intégrées dans le tableau des effectifs SAVS. Cette activité représente pour les 10 personnes 2991 journées.

#### **Les professionnels :**

Au 31/12/2024, l'effectif est de 15 salariés pour 10.45 d'équivalent temps plein. Le personnel permanent se compose au 31/12/2024 de 14 femmes et 1 homme. La moyenne d'âge tous salariés confondus est de 44,4 ans (38,6 pour l'équipe éducative). Si la quasi-totalité des salariés a intégré le SAVS depuis 9 ans ou moins, pour un tiers elle est de moins de 4 ans. Il est à noter qu'un peu plus de la moitié des salariés ont intégré la Fondation Savart depuis plus de 10 ans. Ces professionnels ont bénéficié de mobilité interne.

Nous avons procédé au recrutement d'une personne en CDD. Cette même personne a ensuite intégré les effectifs en contrat d'apprentissage Educateur spécialisé pour une durée de deux ans.

## **Partie II - Analyse du résultat**

### **I Charges de personnel (Groupe 2)**

#### **1 - Charges de personnel salarié**

Les dépenses du groupe II s'élèvent à 588 696.78€ pour un budget prévu de 689 408.85€. Ce qui représente **un non atteint de 100 712.07€.**

La ligne 641111 Rémunération du personnel affiche un réalisé de 382 874.41€ contre un budget prévu de 435 541.26€ soit un non atteint de 52 666.85€

Ce non atteint s'explique en grande partie par :

- Le non-remplacement ou remplacement tardif des salariés absents s'explique par la difficulté de recrutement rencontré du personnels qualifiés et diplômés en CDD.
- Nous avons enregistré 452 jours d'arrêt (personnes à temps complet et à temps partiel confondu). Seulement 252 jours à temps complet ont été couvert par des remplacements. Soit un manque de l'équivalent d'une personne à temps complet sur une période de plus de 6 mois.
- Le recours à la mise à disposition d'une salariée de l'EANM Foyer d'Hébergement ; non titulaire du diplôme d'E.S. ou équivalent ; a permis de palier en partie aux absences en janvier 2024.
- Deux salariées ont souhaité bénéficier après leur congé maternité d'une reprise à temps partiel à hauteur de 80% ; puis à 50% pour l'une des deux salariées.
- Reprise d'une salariée en temps partiel thérapeutique depuis le 5/02/2024 ; il est à noter une alternance de reprise à temps partiel de 50 à 80%
- La non-utilisation des points budgétés pour la Directrice / Cheffe de Service et Comptable liés au SAAP.

#### **I-2 - Autres charges relatives au groupe II**



En lien avec les objectifs du CPOM, l'Analyse des Pratiques et Postures Professionnelles dispensée par un intervenant extérieur a été réalisée pour 1800.00€

Il est important de souligner que le SAVS ne dispose pas de ligne de budget accordé pour la mise en place de formation. Cet aspect a déjà été notifié et devra être renégocié au risque que les formations dites obligatoires ou bien indispensable à la transformation de l'offre ne se réalisent pas (DUI, DACQ/luttes contre les maltraitances.).

### I-3 - Autres éléments relatifs aux personnels salariés

Après la prise en compte des produits ci-dessous, nous constatons **un non atteint de : 142 982.99€**

- Versement par le Conseil Départemental de la prime LAFORCADE : 39 638.96€
- Le remboursement par alméa des salaires et activités liés au SAAF pour : 14 245.70€
- Des indemnités COLLECTEAM dues pour cause de maladie pour : 2570.34€

### II Autres charges d'exploitation

Les dépenses du Groupe I s'élèvent à 22 535.02€ pour un budget de 31 014.08€ soit un **non atteint de 8479.06€**

Ce chiffre s'explique par :

- Une non-évaluation des dépenses au réel sur les ligne budgétaires EAU / ELECTRICITE : nous avons fait une estimation par rapport aux consommations passées.
- La poursuite des efforts du service dans la réorganisation des circuits géographique au titre des VAD.
- La restructuration de l'offre de service ;
- L'organisation de sorties ou d'activités non systématique.

Après une intégration des produits en atténuation nous obtenons un groupe I s'élevant à **9 489.99€** (Remboursement ALMEA frais liés au SAAF)

Les dépenses du groupe III s'élèvent à 88 667.69€ pour un budget de 84 289.90€ soit un **dépassement de 4 377.79€.**

Ce chiffre s'explique par :

- Le déménagement des bureaux du SAVS vers le SAMOH en Août 2023, où de nombreux travaux ont dû être réalisés
- Le taux de vétusté des véhicules à noter une flotte de 11 véhicules dont 6 (qui ont 6 ans ou +), le coût des révisions et réparations est donc plus élevé.
- Il est important de noter l'acquisition tardive d'immobilisations (prévues en janvier réalisées en novembre).

Nous obtenons une CAF positive de 34 060.63€ due aux :

- Charges non décaissables :

Compte 68112 « Dotations amort/IMMO corporelles d'un montant de 20 149.62€ au lieu de 26 605.71€ prévu. Les dépenses en matériel informatique ont pu être subventionnées dans le cadre du DUI.

- Produits non encaissables :

Compte 775 « Produits des cessions d'éléments d'actifs » : 5 000.00€

Compte 777 « Quote-part subventions invest.virée » : 764.36€

Compte 7891 « Utilisation de fonds reportés » : 592.32€



Nous obtenons donc un résultat excédentaire de 20 267.69€

#### HISTORIQUE DE L'EVOLUTION DES CHARGES DES GROUPES I & III

	Réal N-1	Réal N	Évolution Réel N / Réel N-1	
			en €	en %
<b>GROUPE 1</b>	28 710.44€	22 535.02€	6 175.42€	-21.50%
<b>GROUPE 3</b>	70 904.86€	88 667.69€	-17 762.83€	25.05%

#### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DE GROUPE I & III

	EPRD N	Réal N	Ecart réel N/prévisionN	
<b>GROUPE 1</b>	31 014.08€	22 535.02€	8 479.06€	-27.34%
<b>GROUPE 3</b>	84 289.90€	88 667.69€	-4 377.79€	5.19%

### III Produits de la tarification

Au titre de l'année 2024, nous avons perçu une dotation globale d'un montant de **696 842.39€**.  
Tout comme l'année dernière et pour donner suite à la mesure « LAFORCADE » le Conseil Départemental nous a octroyé une enveloppe d'un montant de **39 638.96€**.

### IV Produits autres que ceux de la tarification

Les recettes dites « en atténuation » sont :

- Compte 7088 Autres produits d'activités annexes pour un montant de 14 245.70€  
Il s'agit du remboursement demandé auprès d'ALMEA dans le cadre du déploiement du SAAF.
- Compte 758 Produits divers de gestion courante pour un montant de 101.34€  
Il s'agit de produit lié au non-encaissement de chèque établit pour nos fournisseurs.
- Compte 775 Produits des cessions d'éléments d'actifs pour un montant de 5 000.00€  
Il s'agit d'un produit lié à la vente d'un véhicule.
- Compte 777 Quote part subventions investissements virées pour un montant de 764.36€  
Il s'agit de la reprise de la quote part de subvention reçue liée au DUI
- Compte 7891 Utilisation de fonds reportés pour un montant de 592.32€  
Il s'agit de la reprise de la quote part de la provision d'investissement.

-



## Partie III - Synthèse du résultat

### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

	11501	Report à nouveau excédentaire affecté en application du 1 de l'article R 314-234 du CASF	0€
Affectation en Report à Nouveau (RAN)	11502	Report à nouveau affecté en application du 1 de l'article R314-51 du CASF	0€
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0€
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prise en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) – Autres ESMS relevant du L 312-1 du CASF	31 853.28€
	11591	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	950.07€
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45 (virement entre groupes du G2 vers le G3)	0€
	115928	Autres dépenses non opposables aux financeurs	10 844.03€
Affectation en réserves	106852	Excédents affectés à l'investissement <sup>(2)</sup>	40 999.19€
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds De roulement <sup>(3)</sup>	19 811.17€
	106856	Excédents affectés en réserve de compensation des déficits <sup>(4)</sup>	82 112.14€
	106857	Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissement <sup>(5)</sup>	7 461€

**Nous proposons d'affecter la totalité du résultat en réserve de compensation de déficits à hauteur de 20 267.69 €**



# Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés

## Partie I - Eléments de contexte

### Eléments du projet d'établissement / de service

Le SAMSAH propose un accompagnement médico-social adapté. Par ce biais, le service contribue à la mise en œuvre et à la réalisation par et avec les personnes en situation de handicap, y compris psychique, d'un projet de vie et de soins répondant à ses besoins.

En plus des missions de coordination d'actions sociales à l'intention des usagers, le SAMSAH répond à la nécessité d'un accompagnement médical et paramédical adapté aux problématiques de santé consécutives au vieillissement des personnes, à l'accentuation des troubles de santé déjà repérés et aux troubles psychiques. Ces trois facteurs pouvant circonscrire les possibilités d'insertion.

Il s'agit donc de rompre avec les potentielles errances des individus, la rupture de leur parcours de santé, en poursuivant ou en établissant les accès aux soins et aux possibilités d'insertion.

Le SAMSAH permet donc :

- L'accès aux soins médicaux et paramédicaux
- Un accompagnement favorisant la continuité des soins et l'effectivité de leur mise en œuvre
- Poursuivre ou mettre en place une démarche d'inclusion et de maintien en milieu ordinaire
- Créer les conditions d'appropriation des dispositifs d'accès aux droits communs

Conformément au décret n°2005 du 11 mars 2005 et aux prérogatives du département de l'Aisne, le SAMSAH d'Hirson assure « un rôle pivot dans la mise en place du projet de la vie des personnes. Il assure et coordonne une veille des besoins et de l'évolution des usagers qu'ils accompagnent en milieu ordinaire. »

### Population(s) et activités

L'établissement a une capacité autorisée et installée de **20 places** réparties ainsi :  
Le budget 2024 a été élaboré sur la base d'une activité théorique de 4750 journées.

L'activité prévisionnelle a été fixée à 4750 journées, soit un taux d'occupation global de 95% conformément aux dispositions du CPOM 2022/2026.

L'activité totale réalisée est de 6 200 journées, ce qui représente une augmentation 1450 journées par rapport au prévisionnel et un taux global d'occupation de 124 %, soit :

### Mouvements

6 résidents ont quitté le SAMSAH (3 fins d'accompagnement + 1 admission dans un établissement médico-social + 1 départ à la demande de la personne accompagnée + 1 admission en famille d'accueil).

8 résidents ont été admis en 2024.



## Partie II - Analyse du résultat

### I Charges de personnel (Groupe 2)

Le **budget exécutoire** du groupe II s'élève à **385 403.01 €**.

La **dépense réelle** de ce groupe est de **355 347.35 €**.

La valeur du point est toujours à 3.93 € alors que nous avions prévu au budget une valeur à 4.16 €.

#### I-1 - Charges de personnel salarié

L'**organigramme prévisionnel** est de **5.30 ETP** donc 3.05 ETP Soins.

Sur l'année 2024, nous n'avons pas de changement de personnel. Tous les postes sont pourvus.

### II Autres charges d'exploitation

#### ➤ Analyse des charges

- Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante :

Le total du Groupe I est de 11 074.15 €.

Ce groupe présente un non-atteint de 6 666.81 €

- Groupe III : Dépenses afférentes à la structure :

Le total du Groupe II est de 355 374.35 €.

Ce groupe présente un non-atteint de 30 055.66 €.

- Groupe III : Dépenses afférentes à la structure :

Le total du Groupe III est de 46 695.29 €.

Ce groupe présente un non-atteint de 263.08 €.

#### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DES GROUPES I & III

	EPRD N		Réal N	
Groupe I	17 740.97 €		11 074.15 €	
	HBGT	soins	HBGT	soins
	9 012.00€	8 728.97 €	6 440.40€	4 633.75 €
Groupe III	46 432.19 €		46 695.29 €	
	HBGT	soins	HBGT	soins
	30 970.82€	15 461.37 €	35 153.94€	11 541.35 €



### III Produits de la tarification

#### ➤ Analyse des produits

La dotation globale 2024 s'élève à 387 124.94 € dont 239 913.38€ pour le forfait soins.

ARS	Conseil Départemental	TOTAL
239 913.38 €	147 211.56€	387 124.94 €
<ul style="list-style-type: none"><li>• <u>Groupe I : Produits de la tarification</u> 239 913.38 € : au titre du forfait soin</li><li>• <u>Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation</u></li><li>• <u>Groupe III Produits financiers et produits non encaissables</u></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <u>Groupe I : Produits de la tarification</u> La dotation globale représente 146 765.30</li><li>• <u>Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation</u> 2.07 €</li><li>• <u>Groupe III Produits financiers et produits non encaissables</u> : 444.19 €</li></ul>	

## Partie III - Synthèse du résultat

### II. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous obtenons un déficit au 31/12/2024 de 25 991.85 € dont :

- soins Excédent : 8 866.36 €,
- hébergement Déficit : - 34 858.21 €

RÉSERVES AU 31/12/2024		SAMSAH
1068522000	Excédent affecté à l'investissement	0.00 €
1068552000	Excédent affecté à la couverture du BFR (Réserve de trésorerie)	0.00 €
1068562000	Réserve de compensation des déficits	19 855.77 €
1068572000	Réserve de compensation des charges d'amortissements	0.00 €

REPORT À NOUVEAU AU 31/12/2024		SAMSAH
11501	Report à nouveau excédentaire (affectée au financement de la revalorisation salariale du Ségur de la Santé)	117 548.86 €
11502	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00 €
11503	Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation	0.00 €
115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charges sous gestion contrôlée (solde débiteur)	40 896.25 €
115912	RAN constitué charges rejetées activ SMS	0.00€
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0.00€

Nous proposons une affectation de ce résultat :

- au compte 1068562 « Réserve de compensation des déficits » à hauteur de 8 866.36€ pour l'ARS
- au compte 115900 le déficit de 34 858.21€ pour le Conseil Départemental.



# **Etablissement EANM « César Savart » Foyer Occupationnel d'Accueil « Des Prés Verts » et Centre d'Activités de Jour « l'Horizon »**

## **Partie I - Éléments de contexte**

### **Éléments du projet d'établissement / de service**

Toutes les activités occupationnelles auprès des adultes accueillis dans le cadre du fonctionnement du FOA et du CAJ (cf : projet d'établissement) ont été reconduites en début d'année 2023 avec des apports nouveaux et des modifications d'activités à certaines périodes qui ont du sens.

#### **Rappel des axes essentiels du projet d'établissement :**

Soutenir et amener l'adulte à acquérir un statut d'adulte en tentant de l'impliquer concrètement dans le projet de vie au FOA en lien avec les familles / tuteurs avec qui nous travaillons régulièrement (y compris sur des retours week-end en famille, en vacances) :

- ☞ Par la responsabilité des actes de l'adulte au quotidien (dans la mesure et le respect de ses capacités).
- ☞ Par le fait que l'adulte reste acteur de son projet et décisionnaire de ses besoins, de ses envies (même en étant accompagné, guidé parfois de manière importante avec une vigilance active des encadrants).
- ☞ Par le fait que l'adulte agit de lui-même plutôt qu'un accompagnant réalise à sa place, en étant aussi toutefois stimulé, valorisé au quotidien par tout le personnel d'autant que nous savons aujourd'hui car nous l'avons constaté que des efforts et des progrès sur du moyen ou long terme se réalisent pour chaque adulte admis au FOA.

Il conviendra donc d'œuvrer pour que chaque adulte progresse dans l'acquisition d'une autonomie lui permettant d'être le plus indépendant possible avec un maximum de savoir-faire et de savoir être qui sera demandé dans les domaines suivants : maintien des acquis cognitifs, manuels, physiques en activités occupationnelles mais aussi l'hygiène, la tenue vestimentaire, le respect de soi et des autres, le respect des horaires et des rituels institutionnels organisés autour des repas, et d'inscription à des moments de vie collective, des sorties, de fêtes etc etc ...

Le FOA CAJ recherche in fine le développement de potentialités, l'épanouissement, le bien-être, et un accompagnement permettant un accès progressif à une autonomie la plus aboutie chez chacun des adultes accueillis. Pour les adultes plus âgés, il s'agit de continuer à maintenir leurs capacités, dans le respect de leur rythme et de leur problématique santé.

Le fonctionnement du CAJ lié au FOA est bien repéré par tous et requiert l'adhésion des adultes.



## Population(s) et activités

### Autorisation :

- Date : 08/12/2011
- Capacité autorisée : 40, installée, financée : 40,
- Formes de prise en charge (internat, accueil de jour)

### Population :

- o Le Foyer Occupationnel d'Accueil (FOA) « Des Prés Verts » situé au 1 rue Edouard Mambour à La Capelle (02260)
  - ✓ Habilitation le 28 octobre 2011
  - ✓ 30 places permanentes et 2 places d'accueil temporaire
- o Le Centre d'Activités de Jour (CAJ) « L'Horizon » situé au 150-154 Avenue du Général de Gaulle à La Capelle (02260)
  - ✓ Habilitation le 1er janvier 2005
  - ✓ 9 places (accord provisoire sur l'année 2023 par CD02, 1 place en CAJ)

En 2024, nous avons réalisé 12 239 jours (dont 9 jours pour les Stagiaires) pour un prévisionnel de 12 806 jours.

Le taux d'occupation réalisé est de 90.79 %.

Pour autant, il est à noter que nous avons 31 places temps plein occupé (sur les 30 prévues) avec pour conséquence 1 place en A.T disponible sur les 2, ceci, en raison de l'accueil en urgence le 10.4.2024 (adulte CAJ sans solution) suite au décès subite de sa tutrice (grand-mère).

Pour rappel, nous avons également des départs vacances en famille nombreux car les familles sont encore bien investies pour maintenir les liens familiaux.

► Pour le CAJ, nous sommes en déficit de 238 jours qui correspondent à un absentéisme de plusieurs externes durant l'année (arrêt maladie plusieurs semaines / adaptation du traitement thérapeutique à domicile) mais aussi à 3 adultes externes du CAJ qui réalisent des périodes d'accueil temporaire en FOA ( par anticipation selon leur projet : éviter « le zéro sans solution », éviter la rupture de parcours de l'usager) afin de répondre à un futur projet d'accueil en internat avec accord de l'usager et/ou du tuteur, et à condition qu'une place se libère sur les 30 places toutes occupées depuis plusieurs années. Pour rappel, nous avons une autorisation exceptionnelle par le CD 02 afin d'accueillir 9 externes pour palier à l'absentéisme de certains usagers. Cela est effectif depuis le 26.6.2023.

► Pour le FOA, nous avons réalisé un déficit de 329 jours.

### Evolution des caractéristiques des usagers :

L'évolution de la population accueillie touche à une vigilance particulière et renforcée sur les maladies (saisonniers mais aussi ponctuelles) qui nécessitent un accompagnement soin et une administration des thérapeutiques changeantes et plus nombreuses au fil des années auprès des adultes. L'aspect accompagnement à l'hygiène et à la prise de repas évolue significativement (mises en place de tables prioritaires pour des accompagnements individuels plus nombreux et renforcés).

Les derniers arrivants usagers sont plus dépendants dans les accompagnements, plus lents, plus déficients, pour certains (les anciens) vieillissant, nécessitant davantage de proximité relationnelle et de temps pour les professionnels qui agissent avec eux pour bon nombre d'actes de la vie quotidienne. Nous accueillons également 1 adulte autiste au CAJ sur 9 adultes présents.



## Partie II - Analyse du résultat

### I. Charges de personnel

#### (Groupe 2)

##### 1.1 – Charges de personnel salarié

La prévision de charges de Groupe 2 s'élève à 1 601 326.95 €, soit une diminution de 170 761 € soit 10.60 %.

En effet, le financement en partie de l'indemnité Ségur / Laforcade 1 et 2 sur le Conseil Départemental ainsi que la non-revalorisation de la valeur du point (au regard de l'EPRD 2024) justifient cette importante diminution.

Nous avons le même nombre d'ETP depuis 2022, soit 30.05.

##### 1.2 - Autres charges relatives au groupe II

Suite au recrutement d'une personne ASI courant avril 2024, nous n'avons pas eu recours à la prestation ménage des Ateliers du Garmouzet. Ce qui a réduit fortement le poste « 621 » d'environ 52.50 %.

Le dépassement se porte en partie sur le compte 648800 dédié aux formations (financement du code, permis D et Passerelle pour un salarié).

### II Autres charges d'exploitation

La méthode de comptabilisation des amortissements sur cet exercice est en linéaire,

Nous rencontrons une forte variation dans le groupe 1 entre l'exécutoire N et l'ERRD N, en particulier sur les postes énergétiques et alimentaires (+ de 123.92% pour le gaz (chauffage), + 19.96 % pour l'alimentaire...).

Le groupe 3 est en non-atteint de 56 450.90 €, soit une baisse de 10.76 %. En particulier, baisse des travaux de réparation (immobilier, matériel ...), des dotations aux amortissements du fait de la non-réalisation en partie des investissements ou retardés.

#### Pour mémoire :

- L'établissement rencontre une situation bénéficiaire de 21 008.96 €.
- Le FRI devient positif de 472 290.01 € et le FRE est également positif pour 675 890.63 €.
- La CAF s'élève à 79 416.77 € et permet le remboursement du capital des emprunts.

Le calcul de la CAF prenant appui majoritairement sur 3 critères, il conviendra de développer les comptes concernés :

- Les charges non décaissables : majoritairement les comptes 68, représentent une baisse par rapport à l'exécutoire N d'un montant de 49 218.02 €. Ce qui s'explique par la non-réalisation de certains achats d'investissement.
- Les produits non encaissables : majoritairement les comptes 78



- représentent une stagnation par rapport à l'exécutoire N.
- En 2024, le résultat est excédentaire de 21 008.96 €. L'excédent du groupe 3 (56 450.90 €) permet de compenser le déficit du groupe 1 (8 537.15 €).

Sur la forme, les éléments ici évoqués peuvent être retranscrits dans le cadre des tableaux ci-après :

### HISTORIQUE DE L'EVOLUTION DES CHARGES DES GROUPE I & III

	Réal N-1	Réal N	Évolution Réal N / Réel N-1	
			en €	en %
<b>GROUPE 1</b>	209 819.22	226 212.84	16 393.62	+7.81
<b>GROUPE 3</b>	422 219.23	468 131.05	45 911.82	+10.87

### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DE GROUPE I & III

	EPRD N	Réal N	Ecart réel N/prévisionN	
<b>GROUPE 1</b>	217 675.69	226 212.84	+8 537.15	+3.92
<b>GROUPE 3</b>	524 581.95	468 131.05	-56 450.90	-10.76

Les écarts sont dus essentiellement :

- d'un taux d'inflation supérieur à celui prévu et/ou "autorisé" (ex : chauffage, carburants, alimentaires...),
- Recettes en atténuation pour le groupe 1 : le remboursement des repas des salariés pour un montant de 1 586.97 €
- Recettes en atténuation pour le groupe 3 : les reprises de provision amortissements pour 15 693.17 €.

### III Produits de la tarification

La dotation 2024 s'élève à 2 105 295.66 €.

Au niveau de l'activité, nous obtenons un non-atteint de 238 journées pour le centre d'activités de jour et un excédent de 329 journées pour le foyer occupationnel d'accueil.

Nous faisons aussi le constat d'une stabilité des arrêts maladie (domicile et hospitalisation) par rapport à l'année précédente.

### IV Produits autres que ceux de la tarification

Ces produits concernent le compte 708140 « remboursements de repas payants » pour un montant de 4 285.28 €.

Ce compte est utilisé depuis le 1<sup>er</sup> avril 2023 suite à la modification de la nouvelle facturation du Conseil Départemental de l'Aisne (repas pour les Adultes du CAJ).

Nous avons également le compte 789100 « utilisation de fonds reportés » pour un total de 15 693.17 €. Ceci concerne les reprises sur provisions (tapis de danse, mobilier salle Snoezelen,



création de la salle d'activités) et le compte 791000 « transferts de charges d'exploitation » pour un montant de 6 432.31 €. Ce montant correspond aux IJ prévoyance pour 3 115.29 €, aux avantages en nature repas pour 1 000.45 € et aux repas des salariés du FOA pour 1 686.57 € et la participation des Usagers au repas de la Saint Sylvestre pour 630 €.

## Partie III - Synthèse du résultat

### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Affectation en Report à nouveau (RAN)	11501	Report à nouveau excédentaire affecté en application du 1 de l'article R 314-234 du CASF	382 059.47€
	11502	Report à nouveau affecté en application du 1 de l'article R314-51 du CASF	€
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	€
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prise en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESMS relevant du L 312-1 du CASF	€
	11591	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	80 286.78€
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45 (virement entre groupes du G2 vers le G3)	€
	115928	Autres dépenses non opposables aux financeurs	18 743.94€
Affectation en réserves	106852	Excédents affectés à l'investissement <sup>(2)</sup>	373 868.79€
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement <sup>(3)</sup>	51 315.87€
	106856	Excédents affectés en réserve de compensation des déficits <sup>(4)</sup>	221 422.67 €
	106857	Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissement <sup>(5)</sup>	227 829.94€

Nous obtenons un excédent comptable de 21 008.96 € pour lequel nous vous proposons comme affectation :

- Compte 106856 excédents affectés en réserve de compensation des déficits pour la totalité du résultat.



# Service d'Aide et d'Accompagnement à la Parentalité

## Partie I - Eléments de contexte

### Eléments du projet d'établissement / de service

Le SAAP s'adresse à des personnes (seules ou en couples), en situation de périnatalité ou de parentalité, et dont l'un des deux au moins est reconnu en situation de handicap par la CDAPH.

Le SAAP contribue à la réalisation du projet parental de la personne adulte reconnue en situation de handicap. Ce projet se caractérise par une intervention la plus précoce possible auprès des futurs parents ou parents en situation de handicap intellectuel pour développer et soutenir leurs compétences parentales et ainsi favoriser le maintien de l'enfant au domicile des parents.

La nature des prestations proposées se concentre autour du soutien des parents dans l'éducation et le développement physique, psychologique et social de leurs enfants.

Il s'agira de :

- Accompagner les parents dans leur projet et leur choix, valoriser leurs compétences.
- Garantir l'élaboration d'une démarche commune et complémentaire avec les services du Département.
- Favoriser et faciliter l'accès des parents et de leurs enfants aux dispositifs de droits communs
- Repérer et développer les points d'appui pour chaque famille
- Préparer chaque fin d'accompagnement en mettant en place les relais nécessaires

Le SAAP assure des prestations concourant à :

- L'insertion sociale et professionnelle en adéquation avec la parentalité ;
- L'exercice des droits et des rôles sociaux et à la citoyenneté du parent ;
- L'aide et le soutien en matière gestion de ressources administrative, budgétaire, qui concernent l'enfant ;
- La communication et les relations avec autrui par le maintien du lien social et familiales ;
- La promotion de la santé et l'accès aux loisirs pour l'enfant.

### Population(s) et activités

Au 31 décembre 2024, le SAAP accompagnait **21 parents**, dont 6 en situation de monoparentalité. Sur les 21 parents, il convient de préciser que 10 des parents accompagnés par le SAAP ne bénéficient pas d'un accompagnement par un SAVS ou un SAMSAH.

**27 enfants sont concernés**, 3 bébés sont nés en 2024. Sur les 27 enfants, 6 ont 2 ans ou moins. 12 enfants sont en situation de handicap (déficience intellectuelle, TDAH, autisme) ; ce chiffre est à nuancer au regard du nombre de bébés pour lesquels un potentiel diagnostic de handicap est prématuré.

**File active** : Entre le 1er janvier et le 31 décembre 2024 : 22 personnes ont bénéficié des services du SAAP.

Les mouvements 2024 sont les suivants : **sorties : 1 - Admissions : 6.**

3 personnes sont sur liste d'attente.

Dans le cadre du CPOM il a été proposé de rendre effectif l'accompagnement de 15 parents pour 1 équivalent temps plein.

Le nombre de journées **réalisées est de 6743** journées contre 5490 attendus soit **un excédent de 1253** journées. Les 10 parents accompagnés ne bénéficiant pas d'une notification d'accompagnement par le SAVS représentent 2991 journées.

Le Taux d'activité est de 122% et le taux d'occupation de 140%.



## Partie II - Analyse du résultat

### Charges de personnel

#### (Groupe 2) 1 –

### Charges de personnel

#### salarié

Les dépenses du groupe II s'élèvent à 50 160.84€ pour un budget prévu de 54 749.08€. Ce qui représente **un non atteint de 4 588.24€**

La ligne 641111 Rémunération du personnel affiche un réalisé de 31 792.22€ contre un budget prévu de 36 103.44€ soit un non atteint de 4 311.22€

Ce non atteint s'explique en grande partie par :

- Le souhait d'une salariée de pouvoir bénéficier après son congé maternité d'une reprise à temps partiel à 80%.
- La mutualisation de la Directrice, Cheffe de Service, Comptable et Secrétaire.
- Un Budget calculé avec une valeur du point à 4.16€ contre une valeur réelle à 3.93€

#### 2 - Autres charges relatives au groupe II

Mise en place d'une convention avec Mr LALOUX, Psychologue, pour l'analyse des pratiques professionnelles, puis pour l'intervention de la ligue de l'enseignement Fédération de l'Aisne pour deux ateliers de parentalité numérique.

### II Autres charges d'exploitation

Les dépenses du Groupe I s'élèvent à 2 770.30€ pour un budget de 4 793.70€ soit un **non atteint de 2 023.40€**

Ce chiffre s'explique par :

- Une non-évaluation des dépenses au réel sur les lignes budgétaires EAU / ELECTRICITE : en effet à la suite de déménagement en août 2023, les factures reçues tiennent compte uniquement que d'une estimation et non du réalisé.
- La poursuite des efforts du service dans la réorganisation des circuits géographique au titre des VAD.
- La restructuration de l'offre de service (Accompagnement vers les dispositifs de droit commun, tels que TacTic Animation,)
- La mise en place de différents ateliers dispensés par nos salariés (Atelier cuisine, prévention sur les risques domestiques...)

Les dépenses du groupe III s'élèvent à 4 151.58€ pour un budget de 4 626.57€ soit un **non atteint de 474.99€.**

Ce chiffre s'explique par :

- L'ajustement du budget pour ce groupe. Nous avons un budget 2024 de : 4 626.57€ contre un budget de : 5 782.00€ en 2023



Nous obtenons une CAF positive de 8 258.48€.

- Charges non décaissables : Néant
- Produits non encaissables : Néant

Nous obtenons donc un résultat excédentaire de 8 258.48€

#### HISTORIQUE DE L'EVOLUTION DES CHARGES DES GROUPES I & III

	Réel N-1	Réel N	Évolution Réel N / Réel N-1	
			en €	en %
<b>GROUPE 1</b>	3 254.95€	2 770.30€	-484.65€	-14.89%
<b>GROUPE 3</b>	2 267.79€	4 151.58€	+1883.79 €	+83.07%

#### ANALYSE DU NIVEAU DES CHARGES DE GROUPE I & III

	EPRD N	Réel N	Ecart Réel N/prévisionN	
<b>GROUP E 1</b>	4 793.70€	2 770.30€	- 2 023.40€	-40.21%
<b>GROUP E 3</b>	4 626.57€	4 151.58€	- 474.99€	-10.27%

#### III Produits de la tarification

Au titre de l'année 2024, nous avons perçu une dotation globale d'un montant de **65 496.57€**.  
Dont un reversement du Conseil Départemental d'un montant de 4141.20€ lié à la mesure  
« LAFORCADE »

### Partie III - Synthèse du résultat

#### Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice N

Nous proposons d'affecter le résultat en réserve de compensation des déficits pour 8 258.48 €.



Affectation en Report à nouveau (RAN)	11501	Report à nouveau excédentaire affecté en application dub du 1 de l'article R 314-234 du CASF	€
	11502	Report à nouveau affecté en application du 1 de l'article R314-51 du CASF	€
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	€
	11590	Report à nouveau des activité sociales et médico- sociales prise en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESMS relevant du L 312-1 du CASF	€
	11591	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	€
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45 (virement entre groupes du G2 vers le G3)	€
	115928	Autres dépenses non opposables aux financeurs	
Affectation en réserves	106852	Excédents affectés à l'investissement <sup>(2)</sup>	6 200€
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement <sup>(3)</sup>	€
	106856	Excédents affectés en réserve de compensation des déficits <sup>(4)</sup>	12 739.04€
	106857	Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissement <sup>(5)</sup>	€



Raison sociale :	EANM Foyer de Vie Louis Hennebelle
FINESS ET :	020012647

# Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

## GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
601/602 Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
606 Achats non stockés de matières et fournitures	178 644,89 €	180 400,00 €		180 400,00 €	199 112,29 €	18 712,29 €	10,4%	10,4%
607 Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	0,0%
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	0,0%
713								

## SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	10 507,63 €	10 600,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					10 600,00 €	-1 142,22 €	-10,8%	-10,8%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	2 300,20 €	2 400,00 €			2 400,00 €	-2 400,00 €	-100,0%	-100,0%

## AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	801,46 €	850,00 €			850,00 €	-78,33 €	-9,2%	-9,2%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	9 027,87 €	9 200,00 €			9 200,00 €	-2 431,43 €	-26,4%	-26,4%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6288								

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>201 281,85 €</b>	<b>203 450,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>203 450,00 €</b>	<b>216 110,31 €</b>	<b>12 660,31 €</b>	<b>6,2%</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------------	--------------------	-------------

## GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	28 612,93 €	29 520,00 €		29 520,00 €	34 434,00 €	4 914,00 €	16,6%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0,00 €		0,00 €	0,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	77 684,26 €	98 396,82 €		98 396,82 €	77 706,15 €	-20 690,67 €	-21,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	23 160,24 €	26 236,28 €		26 236,28 €	23 965,04 €	-2 271,24 €	-8,7%
641	Rémunérations du personnel non médical	868 183,19 €	988 092,81 €		988 092,81 €	892 298,57 €	-95 794,24 €	-9,7%
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	266 398,50 €	352 793,64 €		352 793,64 €	273 712,26 €	-79 081,38 €	-22,4%
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	16 905,19 €	18 827,42 €		18 827,42 €	17 644,93 €	-1 182,49 €	-6,3%
648	Autres charges de personnel	-5 674,88 €	10 000,00 €		10 000,00 €	450,44 €	-9 549,56 €	-95,5%



GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	5 334,62 €			5 325,00 €	6 780,66 €	1 255,66 €	22,7%
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	48 846,29 €	49 500,00 €		48 500,00 €	48 777,38 €	-722,62 €	-1,5%
616	Primes d'assurances	8 980,10 €	9 600,00 €		9 600,00 €	9 318,32 €	-281,68 €	-2,9%
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%
618	Divers	1 641,00 €	1 660,00 €		1 660,00 €	1 426,72 €	-233,28 €	-14,1%
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	759,21 €	750,00 €		750,00 €	788,82 €	38,82 €	5,2%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	29 940,84 €	30 200,00 €		30 200,00 €	29 354,53 €	-845,47 €	-2,8%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Receivances pour concessions, brevets, licences, marques et valeurs assimilées				0,00 €		0,00 €	0,0%
663	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
664	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €		0,00 €	0,0%
665	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	73 855,54 €	75 072,40 €		75 072,40 €	75 072,40 €	0,00 €	0,0%
667	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
668	Charges diverses de gestion courante	0,92 €			0,00 €	0,06 €	0,06 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	11 565,80 €	10 753,75 €		10 753,75 €	10 711,15 €	-42,60 €	-0,4%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88,06 €			0,00 €	550,70 €	550,70 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 500,77 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	210 095,95 €	252 484,40 €		252 484,40 €	203 396,38 €	-49 088,02 €	-19,4%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	4 135,63 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	70,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		404 814,73 €	435 545,55 €	0,00 €	435 545,55 €	386 177,12 €	-49 368,43 €	-11,3%
TOTAL DES CHARGES		1 881 366,01 €	2 162 862,52 €	0,00 €	2 162 862,52 €	1 922 498,82 €	-240 363,70 €	-11,1%
EXCEDENT REALISE		110 238,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50 986,93 €	50 986,93 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 991 604,50 €	2 162 862,52 €	0,00 €	2 162 862,52 €	1 973 485,75 €	-189 376,77 €	-8,8%



Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	1 959 693,43 €	1 962 009,21 €		1 962 009,21 €	1 920 293,91 €	-41 715,30 €	-2,1%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		1 959 693,43 €	1 962 009,21 €	0,00 €	1 962 009,21 €	1 920 293,91 €	-41 715,30 €	-2,1%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	169,11 €			0,00 €	4,58 €	4,58 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		169,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4,58 €	4,58 €	0,0%



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
Réalizations Exercice 2023		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	

76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Intérêts antérieurs pour exercices antérieurs sur annuité par la tarification				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	70,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	5 422,04 €	6 642,51 €		6 642,51 €	15 164,89 €	8 522,38 €	128,3%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	

AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	15 429,10 €	5 759,73 €		5 759,73 €	5 759,73 €	0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	10 820,82 €	4 149,87 €		4 149,87 €	32 262,84 €	28 112,77 €	677,4%	
TOTAL GROUPE III		31 741,96 €	16 552,11 €	0,00 €	16 552,11 €	53 187,26 €	36 635,15 €	221,3%	

TOTAL DES PRODUITS		1 991 604,50 €	1 978 561,32 €	0,00 €	1 978 561,32 €	1 973 485,75 €	-5 075,57 €	-0,3%	
DEFICIT REALISE		0,00 €	184 301,20 €	0,00 €	0,00 €	184 301,20 €	-184 301,20 €	-100,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 991 604,50 €	2 162 862,52 €	0,00 €	2 162 862,52 €	1 973 485,75 €	-189 376,77 €	-8,8%	

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

Ratios		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /	
Marge brute d'exploitation		313 952,74 €			62 384,84 €	212 457,90 €			
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		1 959 862,54 €			1 962 009,21 €	1 920 298,49 €			
Taux de marge brute		16,02%			3,18%	11,06%			
Résultat net		110 238,49 €			-184 301,20 €	50 986,93 €			
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713		1 991 604,50 €			1 978 561,32 €	1 973 485,75 €			
Taux de résultat		5,54%			-9,31%	2,58%			







GROUPE III - CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €			0,00 €	0,0%
613	Locations	186 906,89 €	216 784,87 €		216 784,87 €	220 683,45 €	3 898,58 €	1,8%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €			0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	48 953,50 €	66 861,22 €		66 861,22 €	54 280,25 €	-12 580,97 €	-18,8%	
616	Primes d'assurances	7 802,06 €	9 729,96 €		9 729,96 €	8 414,29 €	-1 315,67 €	-13,5%	
617	Etudes et recherches				0,00 €			0,00 €	0,0%
618	Divers	3 529,99 €	5 172,05 €		5 172,05 €	3 530,27 €	-1 641,78 €	-31,7%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €			0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	223,06 €	670,97 €		670,97 €	269,31 €	-401,66 €	-59,9%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	6 574,00 €	4 002,59 €		4 002,59 €	7 594,00 €	3 591,41 €	89,7%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)		415,05 €		415,05 €		-415,05 €	-100,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	2 820,31 €	2 324,37 €		2 324,37 €	2 173,97 €	-150,40 €	-6,5%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40,28 €			0,00 €			0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €			0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €	1 408,74 €	1 408,74 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €			0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	85 320,44 €	134 703,18 €		134 703,18 €	85 485,16 €	-49 218,02 €	-36,5%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €			0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	2 570,73 €			0,00 €			0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €			0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €			0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €			0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des Immbilisations				0,00 €			0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €			0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €			0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des Immbilisations				0,00 €			0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €			0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €			0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €			0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €			0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €			0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €			0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €			0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		422 219,23 €	524 581,95 €	0,00 €	524 581,95 €	468 131,05 €	-56 450,90 €	-10,8%	
TOTAL DES CHARGES		2 080 149,34 €	2 343 584,59 €	0,00 €	2 343 584,59 €	2 124 909,84 €	-218 674,75 €	-9,3%	
EXCEDENT REALISE		107 103,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 008,96 €	21 008,96 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 187 252,56 €	2 343 584,59 €	0,00 €	2 343 584,59 €	2 145 918,80 €	-197 665,79 €	-8,4%	



Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	2 152 660,13 €	2 118 257,13 €		2 118 257,13 €	2 105 295,66 €	-12 961,47 €	-0,6%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		2 152 660,13 €	2 118 257,13 €	0,00 €	2 118 257,13 €	2 105 295,66 €	-12 961,47 €	-0,6%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	3 128,30 €	3 641,00 €		3 641,00 €	4 285,28 €	644,28 €	17,7%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €	489,22 €	489,22 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	4,22 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		3 132,52 €	3 641,00 €	0,00 €	3 641,00 €	4 774,50 €	1 133,50 €	31,1%



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 430,73 €			0,00 €	930,24 €	930,24 €	0,0%	
773	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €	426,86 €	426,86 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €	10 957,32 €	10 957,32 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €	1 408,74 €	1 408,74 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	15 621,49 €			15 621,49 €	15 693,17 €	71,68 €	0,5%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	13 407,69 €	10 963,00 €		10 963,00 €	6 432,31 €	-4 530,69 €	-41,3%	
	TOTAL GROUPE III	31 459,91 €	26 584,49 €	0,00 €	26 584,49 €	35 848,64 €	9 264,15 €	34,8%	
	TOTAL DES PRODUITS	2 187 252,56 €	2 148 482,62 €	0,00 €	2 148 482,62 €	2 145 918,80 €	-2 563,82 €	-0,1%	
	DEFICIT REALISE	0,00 €	195 101,97 €	0,00 €	195 101,97 €	0,00 €	-195 101,97 €	-100,0%	
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	2 187 252,56 €	2 343 584,59 €	0,00 €	2 343 584,59 €	2 145 918,80 €	-197 665,79 €	-8,4%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
Ratios									
	Marge brute d'exploitation	166 395,07 €			-84 658,91 €	74 228,19 €			
	Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 155 792,65 €			2 121 698,13 €	2 110 070,16 €			
	Taux de marge brute	7,72%			-3,99%	3,52%			
	Resultat net	107 103,22 €			-195 101,97 €	21 008,96 €			
	Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 187 252,56 €			2 148 482,62 €	2 145 918,80 €			
	Taux de résultat	4,90%			-9,08%	0,98%			



Raison sociale :	EANM Foyer d'Hébergement et studios
FINESS ET :	020003679

## Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

### GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :									
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024			Ecart réalisations / prévisions (%)	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
ACHATS									
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	181 043,18 €	188 101,96 €			188 101,96 €	218 273,55 €	30 171,59 €	16,0%	
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%	
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
713									
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance; prestations à caractère médical					0,00 €	134,60 €	134,60 €	0,0%	
6112 Sous-traitance; prestations à caractère médico-social	1 673,86 €	3 321,15 €			3 321,15 €	687,43 €	-2 633,72 €	-79,3%	
6118 Sous-traitance; autres prestations de service	2 174,78 €				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	1 782,65 €	823,43 €			823,43 €	1 518,12 €	-264,51 €	-32,1%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	14 328,01 €	8 543,05 €			8 543,05 €	15 336,75 €	6 793,70 €	79,5%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres		9 694,92 €			9 694,92 €		-9 694,92 €	-100,0%	
6288									
TOTAL GROUPE I		201 002,48 €	210 484,51 €	0,00 €	0,00 €	235 950,45 €	25 465,94 €	12,1%	

### GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	6 248,55 €	6 054,18 €		6 054,18 €	7 174,31 €	1 120,13 €	18,5%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	246,42 €			3 800,30 €		-3 800,30 €	-100,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	71 261,95 €	92 170,29 €		92 170,29 €	74 450,00 €	-17 720,29 €	-19,2%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	24 381,16 €	25 541,98 €		25 541,98 €	24 893,42 €	-648,56 €	-2,5%
641	Rémunérations du personnel non médical	856 153,47 €	976 487,60 €		976 487,60 €	922 694,89 €	-53 792,71 €	-5,5%
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	257 034,47 €	313 963,37 €		313 963,37 €	264 673,02 €	-49 290,35 €	-15,7%
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	15 722,03 €	17 566,86 €		17 566,86 €	17 226,58 €	-340,28 €	-1,9%
648	Autres charges de personnel	7 191,70 €	12 038,40 €		12 038,40 €	8 918,36 €	-3 120,04 €	-25,9%
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 238 239,75 €</b>	<b>1 447 622,98 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 447 622,98 €</b>	<b>1 320 030,58 €</b>	<b>-127 592,40 €</b>	<b>-8,8%</b>



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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE								
		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612					0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
614	Locations	16 812,73 €	25 188,08 €		25 188,08 €	17 413,41 €	-7 774,67 €	-30,9%
615	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%
616	Entretien et réparations	42 874,89 €	59 949,41 €		59 949,41 €	45 468,34 €	-14 481,07 €	-24,2%
617	Primes d'assurances	7 472,64 €	10 583,78 €		10 583,78 €	8 653,57 €	-1 930,21 €	-18,2%
618	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Divers	2 841,60 €	3 522,44 €		3 522,44 €	2 051,73 €	-1 470,71 €	-41,8%
620	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%
621	Services bancaires et assimilés	507,46 €	514,64 €		514,64 €	402,18 €	-112,46 €	-21,9%
622	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	15 719,20 €	15 765,99 €		15 765,99 €	16 585,55 €	819,56 €	5,2%
623	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	18,60 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
624	Provisions pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%
625	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
626	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €	52,95 €	52,95 €	0,0%
627	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	67 768,61 €	70 971,60 €		70 971,60 €	70 971,60 €	0,00 €	0,0%
628	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Charges diverses de gestion courante	429,01 €			0,00 €	320,34 €	320,34 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
630	Charges financières	21 853,13 €	19 816,38 €		19 816,38 €	19 669,71 €	-146,67 €	-0,7%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
631	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
632	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
634	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
635	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	147 963,52 €	176 373,20 €		176 373,20 €	147 653,32 €	-28 719,88 €	-16,3%
636	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Dotations aux provisions d'exploitation	2 012,47 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
638	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
639	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
640	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
641	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
642	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
644	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
646	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
648	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
649	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
650	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
651	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III								
		326 273,86 €	382 685,52 €	0,00 €	382 685,52 €	329 242,70 €	-53 442,82 €	-14,0%
TOTAL DES CHARGES								
		1 765 516,09 €	2 040 793,01 €	0,00 €	2 040 793,01 €	1 885 223,73 €	-155 569,28 €	-7,6%
EXCEDENT REALISE								
		131 311,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE								
		1 896 827,43 €	2 040 793,01 €	0,00 €	2 040 793,01 €	1 885 223,73 €	-155 569,28 €	-7,6%



## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	1 846 754,00 €	1 829 454,91 €		1 829 454,91 €	1 797 320,43 €	-32 134,48 €	-1,8%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		1 848 912,98 €	1 829 454,91 €	0,00 €	1 829 454,91 €	1 797 320,43 €	-32 134,48 €	-1,8%

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €	32 424,59 €	32 424,59 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	7 218,88 €				4 993,17 €	4 993,17 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	1 529,05 €				897,54 €	897,54 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		19 170,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38 315,30 €	38 315,30 €	0,0%



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	51,81 €				0,00 €		0,00 €	0,0%

PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					0,00 €		0,00 €	0,0%
773	Intérêts et commissions (sur opérations financières) sur opérations de gestion					0,00 €		0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'actifs					0,00 €	14 500,00 €	14 500,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	3 813,35 €	5 296,69 €			5 296,69 €	4 463,45 €	-833,24 €	-15,7%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%

AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7825	Reprises sur amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7882 et c/7895) (ESSMS privés)	9 942,15 €	9 670,64 €			9 670,64 €	9 670,64 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	14 936,19 €				0,00 €	10 671,38 €	10 671,38 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	28 743,50 €	14 967,33 €	0,00 €	0,00 €	14 967,33 €	39 305,47 €	24 338,14 €	162,6%

TOTAL DES PRODUITS									
		1 896 827,43 €	1 844 422,24 €	0,00 €	0,00 €	1 844 422,24 €	1 874 941,20 €	30 518,96 €	1,7%
DEFICIT REALISE									
		0,00 €	196 370,77 €	0,00 €	0,00 €	196 370,77 €	10 282,53 €	-186 088,24 €	-94,8%

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE									
		1 896 827,43 €	2 040 793,01 €	0,00 €	0,00 €	2 040 793,01 €	1 885 223,73 €	-155 569,28 €	-7,6%

Ratios	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	274 396,96 €				-15 148,52 €	117 735,03 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 868 083,93 €				1 829 454,91 €	1 835 635,73 €	
Taux de marge brute	14,69%				-0,83%	6,41%	
Résultat net	131 311,34 €				-196 370,77 €	-10 282,53 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 896 827,43 €				1 844 422,24 €	1 874 941,20 €	
Taux de résultat	6,92%				-10,65%	-0,55%	



Raison sociale :	EAM Jean Fossier
FINESS ET :	020013058

Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :									
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024			
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	117 251,73 €	126 650,23 €			126 650,23 €	167 712,32 €	41 062,09 €	32,4%
607	Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	19 866,75 €	19 000,00 €			19 000,00 €	24 372,53 €	5 372,53 €	28,3%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 007,64 €	11 000,00 €			11 000,00 €	9 138,60 €	-1 861,40 €	-16,9%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	2 836,59 €	1 000,00 €			1 000,00 €		-1 000,00 €	-100,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	9 338,73 €	30 828,00 €			30 828,00 €	13 938,82 €	-16 889,18 €	-54,8%
625	Déplacements, missions et réceptions	962,28 €	900,00 €			900,00 €	614,09 €	-285,91 €	-31,8%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	9 621,62 €	9 738,23 €			9 738,23 €	9 663,27 €	-74,96 €	-0,8%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	88 860,94 €	89 000,00 €			89 000,00 €	94 514,11 €	5 514,11 €	6,2%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%
6288									
TOTAL GROUPE I		256 746,28 €	288 116,46 €	0,00 €	0,00 €	288 116,46 €	319 953,74 €	31 837,28 €	11,1%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Realisé Exercice 2024			Ecart réalisations / prévisions (%)	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	75 165,70 €	76 900,00 €		76 900,00 €	85 559,09 €	8 659,09 €	11,3%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	94 836,77 €	119 681,53 €		119 681,53 €	95 382,10 €	-24 299,43 €	-20,3%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	28 151,97 €	31 590,99 €		31 590,99 €	33 275,27 €	1 684,28 €	5,3%	
641	Rémunérations du personnel non médical	1 072 748,30 €	1 182 930,71 €		1 182 930,71 €	1 120 821,64 €	-62 109,07 €	-5,3%	
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	367 131,38 €	431 946,11 €		431 946,11 €	368 371,89 €	-63 574,22 €	-14,7%	
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	22 205,42 €	23 552,46 €		23 552,46 €	22 316,90 €	-1 235,56 €	-5,2%	
648	Autres charges de personnel	9 655,85 €	9 000,00 €		9 000,00 €	15 357,60 €	6 357,60 €	70,6%	
TOTAL GROUPE II		1 669 895,39 €	1 875 601,80 €	0,00 €	1 875 601,80 €	1 741 084,49 €	-134 517,31 €	-7,2%	



GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	5 979,01 €	6 400,00 €		6 400,00 €	7 165,39 €	765,39 €	12,0%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	58 515,49 €	59 600,00 €		59 600,00 €	51 879,30 €	-7 720,70 €	-13,0%	
616	Primes d'assurances	7 207,88 €	7 290,00 €		7 290,00 €	7 442,43 €	152,43 €	2,1%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers	1 763,50 €	1 500,00 €		1 500,00 €	1 899,15 €	399,15 €	26,6%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés	517,44 €	520,00 €		520,00 €	561,01 €	41,01 €	7,9%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	18 596,52 €	18 800,00 €		18 800,00 €	19 396,46 €	596,46 €	3,2%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	55 284,93 €	51 501,14 €		51 501,14 €	50 452,68 €	-1 048,46 €	-2,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14,29 €			0,00 €	728,10 €	728,10 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles	340,12 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	334 659,25 €	343 717,38 €		343 717,38 €	312 899,65 €	-30 817,73 €	-9,0%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	1 708,21 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des Imrrobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	23 024,00 €			0,00 €	3 360,00 €	3 360,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III									
		612 069,05 €	591 123,31 €	0,00 €	0,00 €	591 123,31 €	557 579,93 €	-33 543,38 €	-5,7%
TOTAL DES CHARGES									
		2 538 710,72 €	2 754 841,57 €	0,00 €	0,00 €	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €	-136 223,41 €	-4,9%
EXCEDENT REALISE									
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE									
		2 538 710,72 €	2 754 841,57 €	0,00 €	0,00 €	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €	-136 223,41 €	-4,9%



## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/731232)	830 077,23 €			808 362,91 €	804 025,84 €	-4 337,07 €	-0,5%
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF							
732	Produits à la charge de l'Etat							
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	1 609 588,91 €	1 641 337,16 €		1 641 337,16 €	1 614 419,36 €	-26 917,80 €	-1,6%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF							
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)							
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie							
7352	Produits des EHPAD à la charge du département							
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager							
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs							
738	Produits à la charge d'autres financeurs							
TOTAL GROUPE I		2 439 666,14 €	2 449 700,07 €	0,00 €	2 449 700,07 €	2 418 445,20 €	-31 254,87 €	-1,3%

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

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €	2 503,62 €	2 503,62 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	0,20 €			0,00 €	14 587,22 €	14 587,22 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		0,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17 090,84 €	17 090,84 €	0,0%



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisation Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	-2 257,99 €			12 822,51 €	13 527,05 €	704,54 €	5,5%	
778	Quotes-parts des subventions (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	3 182,59 €			3 182,59 €		-3 182,59 €	-100,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	33 538,96 €			33 538,96 €		-33 538,96 €	-100,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	44 672,63 €			0,00 €	36 691,54 €	36 691,54 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	5 645,68 €			0,00 €	27 150,00 €	27 150,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	25 118,67 €			0,00 €	34 808,35 €	34 808,35 €	0,0%	
	TOTAL GROUPE III	76 402,14 €	49 544,06 €	0,00 €	49 544,06 €	112 176,94 €	62 632,88 €	126,4%	
	TOTAL DES PRODUITS	2 516 068,48 €	2 499 244,13 €	0,00 €	2 499 244,13 €	2 547 712,98 €	48 468,85 €	1,9%	
	DEFICIT REALISE	22 642,24 €	255 597,44 €	0,00 €	255 597,44 €	70 905,18 €	-184 692,26 €	-72,3%	
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	2 538 710,72 €	2 754 841,57 €	0,00 €	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €	-136 223,41 €	-4,9%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
Ratios									
	Marge brute d'exploitation	318 988,42 €			90 077,02 €	184 358,31 €			
	Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 439 666,34 €			2 449 700,07 €	2 435 536,04 €			
	Taux de marge brute	12,95%			3,68%	7,57%			
	Résultat net	-22 642,24 €			-255 597,44 €	-70 905,18 €			
	Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 516 068,48 €			2 499 244,13 €	2 547 712,98 €			
	Taux de résultat	-0,90%			-10,23%	-2,78%			



Raison sociale :	SAVS
FINESS ET :	020000956

## Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

### GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>									
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	16 888,52 €	15 937,01 €			15 937,01 €	17 026,94 €	1 089,93 €	6,8%	
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%	
607 Rebais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
713									
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111 Sous-traitance; prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6112 Sous-traitance; prestations à caractère médico-social	233,41 €	5 016,00 €			5 016,00 €	17,52 €	-4 998,48 €	-99,7%	
6118 Sous-traitance; autres prestations de service	732,75 €	3 944,97 €			3 944,97 €	96,00 €	-3 848,97 €	-97,6%	

### AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	5 032,59 €	351,12 €			351,12 €	612,89 €	261,77 €	74,6%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	5 823,17 €	5 764,98 €			5 764,98 €	4 781,67 €	-983,31 €	-17,1%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6288									

<b>TOTAL GROUPE I</b>	28 710,44 €	31 014,08 €	0,00 €	0,00 €	31 014,08 €	22 535,02 €	-8 479,06 €	-27,3%	
-----------------------	-------------	-------------	--------	--------	-------------	-------------	-------------	--------	--

### GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>Personnel extérieur à l'établissement</b>									
621 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	474,85 €				0,00 €		0,00 €	0,0%	
622 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	1 200,00 €	1 200,00 €			1 200,00 €	1 800,00 €	600,00 €	50,0%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	36 770,57 €	44 714,35 €			44 714,35 €	35 870,51 €	-8 843,84 €	-19,8%	
633 Rémunérations du personnel non médical	9 989,40 €	11 354,15 €			11 354,15 €	10 325,06 €	-1 029,09 €	-9,1%	
641 Rémunérations du personnel médical	383 850,85 €	435 541,26 €			435 541,26 €	384 812,45 €	-50 728,81 €	-11,6%	
642 Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%	
643 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	141 541,67 €	189 059,44 €			189 059,44 €	146 634,99 €	-42 424,45 €	-22,4%	
645 Personnes handicapées	6 442,19 €	7 539,65 €			7 539,65 €	6 584,42 €	-955,23 €	-12,7%	
647 Autres charges sociales	783,64 €				0,00 €	2 669,35 €	2 669,35 €	0,0%	
648									
<b>TOTAL GROUPE II</b>	581 053,17 €	689 408,85 €	0,00 €	0,00 €	689 408,85 €	588 696,78 €	-100 712,07 €	-14,6%	



GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	9 513,54 €	11 793,51 €		11 793,51 €	9 755,73 €	-2 037,78 €	-17,3%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	12 097,68 €	12 505,13 €		12 505,13 €	19 067,71 €	6 562,58 €	52,5%	
616	Primes d'assurances	4 640,30 €	4 788,14 €		4 788,14 €	4 505,63 €	-282,51 €	-5,9%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers	866,43 €	959,06 €		959,06 €	733,73 €	-225,33 €	-23,5%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés	102,80 €	103,13 €		103,13 €	150,09 €	46,96 €	45,5%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	71,64 €			0,00 €	6 714,52 €	6 714,52 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, logiciels et valeurs immatérielles					0,00 €	0,00 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €	0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables					0,00 €	0,00 €	0,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	23 058,85 €	27 522,94 €		27 522,94 €	27 522,94 €	0,00 €	0,0%	
657	Subventions					0,00 €	0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	266,62 €				55,60 €	55,60 €	0,0%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	57,95 €	12,28 €		12,28 €	12,12 €	-0,16 €	-1,3%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €	0,00 €	0,0%	
673	Titres annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €	0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles					0,00 €	0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	20 229,05 €	26 605,71 €			26 605,71 €	20 149,62 €	-6 456,09 €	-24,3%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €	0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €	0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		70 904,86 €	84 289,90 €	0,00 €	0,00 €	84 289,90 €	88 667,69 €	4 377,79 €	5,2%
TOTAL DES CHARGES		680 668,47 €	804 712,83 €	0,00 €	0,00 €	804 712,83 €	699 899,49 €	-104 813,34 €	-13,0%
EXCEDENT REALISE		43 174,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 267,69 €	20 267,69 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		723 842,52 €	804 712,83 €	0,00 €	0,00 €	804 712,83 €	720 167,18 €	-84 545,65 €	-10,5%



Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	712 930,45 €	679 639,29 €		679 639,29 €	696 842,39 €	17 203,10 €	2,5%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		712 930,45 €	0,00 €	0,00 €	679 639,29 €	696 842,39 €	17 203,10 €	2,5%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	8 641,15 €			0,00 €	14 245,70 €	14 245,70 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	0,14 €			0,00 €	101,34 €	101,34 €	0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		8 641,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 347,04 €	14 347,04 €	0,0%



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES							
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers						
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,0%
771	Intérêts annuels pour exercices antérieurs ou intérêts pour la période				0,00 €		0,0%
773					0,00 €		0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €	5 000,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	168,60 €			0,00 €	764,36 €	0,0%
778	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,0%
7781	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €	0,00 €	0,0%
	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat				0,00 €		0,0%
AUTRES PRODUITS							
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	595,24 €	592,32 €		592,32 €	592,32 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
79	Transferts de charges	1 506,93 €			0,00 €	2 621,07 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		2 270,77 €	592,32 €	0,00 €	592,32 €	8 977,75 €	1415,7%
TOTAL DES PRODUITS		723 842,52 €	680 231,61 €	0,00 €	680 231,61 €	720 167,18 €	5,9%
DEFICIT REALISE		0,00 €	124 481,22 €	0,00 €	124 481,22 €	0,00 €	-100,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		723 842,52 €	804 712,83 €	0,00 €	804 712,83 €	720 167,18 €	-10,5%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,0%

Ratios						
Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024	
	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
Marge brute d'exploitation	61 190,28 €			-98 455,65 €	31 451,68 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	721 571,75 €			679 639,29 €	711 189,43 €	
Taux de marge brute	8,48%			-14,49%	4,42%	
Résultat net	43 174,05 €			-124 481,22 €	20 267,69 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	723 842,52 €			680 231,61 €	720 167,18 €	
Taux de résultat	5,96%			-18,30%	2,81%	







GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	754,93 €			940,73 €	715,90 €	-224,83 €	-23,9%
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	1 002,02 €			840,70 €	723,58 €	-117,12 €	-13,9%
616	Primes d'assurances	510,84 €			524,51 €	455,97 €	-68,54 €	-13,1%
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%
618	Divers	200,00 €			200,00 €	145,50 €	-54,50 €	-27,3%
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	10,00 €			10,00 €	-10,00 €	-100,0%	-100,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Revenances pour concessions, brevets, marques, produits, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €		0,00 €	0,0%
655	Quotés-parts de résultat sur opérations faites en commun	2 110,63 €			2 110,63 €	2 110,63 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Transferts aux autres collectivités (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6813	Dotations aux provisions réglementées sur immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulaires				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reporte en fonds dédiés (sauf 68932 et 68985) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reporte en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reporte en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		2 267,79 €	0,00 €	0,00 €	4 626,57 €	4 151,58 €	-474,99 €	-10,3%
TOTAL DES CHARGES		50 429,53 €	64 169,35 €	0,00 €	64 169,35 €	57 082,72 €	-7 086,63 €	-11,0%
EXCEDENT REALISE		10 770,47 €	1 327,22 €	0,00 €	1 327,22 €	8 258,48 €	6 931,26 €	522,2%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		61 200,00 €	65 496,57 €	0,00 €	65 496,57 €	65 341,20 €	-155,37 €	-0,2%



## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Realise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c731224 et c7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
731224/									
7312132	Pièce en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7322	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c733222)	61 200,00 €	65 496,57 €		65 496,57 €	65 341,20 €	-155,37 €	-0,2%	
733222	Pièce en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I		61 200,00 €	0,00 €	0,00 €	65 496,57 €	65 341,20 €	-155,37 €	-0,2%	

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

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Realise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%	
71	Production soviétique				0,00 €		0,00 €	0,0%	
72	Production industrielle				0,00 €		0,00 €	0,0%	
73	Autres produits de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%	
75	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
603	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6488	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prestations sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6511	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	



GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024			Ecart réalisations / prévisions (%)	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quoties-partis des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,00 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c77781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds décaies et de fonds reportés (sauf c7892 et c7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds décaies à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds décaies à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds décaies sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transfert de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL DES PRODUITS		61 200,00 €	0,00 €	0,00 €	65 496,57 €	65 341,20 €	-155,37 €	-0,2%	
DEFICIT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		61 200,00 €	0,00 €	0,00 €	65 496,57 €	65 341,20 €	-155,37 €	-0,2%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Ratios									
Ratios		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024		Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
			Virements de crédits	Décisions modificatives					
			Budget initial						
Marge brute d'exploitation		10 770,47 €			1 327,22 €	8 258,48 €			
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c709 et c713)		61 200,00 €			65 496,57 €	65 341,20 €			
Taux de marge brute		17,60%			2,03%	12,64%			
Résultat net		10 770,47 €			1 327,22 €	8 258,48 €			
Produits comptes classe 7 - c709 et c713		61 200,00 €			65 496,57 €	65 341,20 €			
Taux de résultat		17,60%			2,03%	12,64%			

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Marge brute d'exploitation	10 770,47 €			1 327,22 €	8 258,48 €	
	Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c7709 et c7713)	61 200,00 €			65 496,57 €	65 341,20 €	
	Taux de marge brute	17,60%			2,03%	12,64%	
	Resultat net	10 770,47 €			1 327,22 €	8 258,48 €	
	Produits comptes classe 7 - c7709 et c7713	61 200,00 €			65 496,57 €	65 341,20 €	
	Taux de résultat	17,60%			2,03%	12,64%	



Raison sociale :	SAMSAH
FINESS ET :	020018099

Compte de résultat principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b>ACHATS</b>									
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	11 319,09 €	12 831,60 €			12 831,60 €	7 617,46 €	-5 214,14 €	-40,6%	
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%	
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
713									
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical		500,00 €			500,00 €		-500,00 €	-100,0%	
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social		1 000,00 €			1 000,00 €	582,00 €	-418,00 €	-41,8%	
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	438,43 €	449,83 €			449,83 €		-449,83 €	-100,0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>									
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	1 850,22 €	457,94 €			457,94 €	1 619,43 €	-1 161,49 €	-253,8%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	1 051,33 €	2 501,60 €			2 501,60 €	1 255,26 €	-1 246,34 €	-49,8%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6288									
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>14 659,07 €</b>	<b>17 740,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 740,97 €</b>	<b>11 074,15 €</b>	<b>-6 666,82 €</b>	<b>-37,6%</b>	

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires					0,00 €		0,00 €	0,0%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	22 343,18 €	26 191,21 €			26 191,21 €	23 065,16 €	-3 126,05 €	-11,9%	
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	6 107,42 €	6 378,70 €			6 378,70 €	6 440,81 €	62,11 €	1,0%	
641 Rémunérations du personnel non médical	220 345,54 €	243 185,48 €			243 185,48 €	227 765,34 €	-15 420,14 €	-6,3%	
642 Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%	
643 Rémunération du personnel handicapé	90 030,42 €	103 623,07 €			103 623,07 €	93 431,08 €	-10 191,99 €	-9,8%	
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance					0,00 €		0,00 €	0,0%	
646 Personnes handicapées	3 593,80 €	4 026,20 €			4 026,20 €	3 756,52 €	-269,68 €	-6,7%	
647 Autres charges sociales	-972,87 €	2 000,00 €			2 000,00 €	888,44 €	-1 111,56 €	-55,6%	
648 Autres charges de personnel									
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>341 447,49 €</b>	<b>385 404,66 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>385 404,66 €</b>	<b>355 347,35 €</b>	<b>-30 057,31 €</b>	<b>-7,8%</b>	



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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	3 647,89 €	9 651,97 €		9 651,97 €	6 500,04 €	-3 151,93 €	-32,7%
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	3 498,00 €	4 617,71 €		4 617,71 €	9 399,15 €	4 781,44 €	103,5%
616	Primes d'assurances	1 476,22 €	3 000,00 €		3 000,00 €	1 749,23 €	-1 250,77 €	-41,7%
617	Etudes et recherches				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	622,10 €	1 700,64 €		1 700,64 €	421,75 €	-1 278,89 €	-75,2%
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	22,72 €	80,26 €		80,26 €	41,57 €	-38,69 €	-48,2%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	48,86 €	1 320,00 €		1 320,00 €	-1 320,00 €	-100,0%	-100,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
653	Contributions				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	13 379,23 €	13 183,78 €		13 183,78 €	15 656,03 €	2 472,25 €	18,8%
657	Subventions				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	-1,33 €			0,00 €	0,78 €	0,78 €	0,0%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
66	Charges financières				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €	0,02 €	0,02 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	8 650,86 €	12 877,83 €		12 877,83 €	8 126,72 €	-4 751,11 €	-36,9%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €	4 800,00 €	4 800,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>31 344,55 €</b>	<b>46 432,19 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>46 432,19 €</b>	<b>46 695,29 €</b>	<b>263,10 €</b>	<b>0,6%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>387 451,11 €</b>	<b>449 577,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>449 577,82 €</b>	<b>413 116,79 €</b>	<b>-36 461,03 €</b>	<b>-8,1%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>387 451,11 €</b>	<b>449 577,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>449 577,82 €</b>	<b>413 116,79 €</b>	<b>-36 461,03 €</b>	<b>-8,1%</b>



Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION									
Réalisations Exercice 2023		Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	232 301,72 €	238 341,56 €		238 341,56 €	239 913,38 €	1 571,82 €	0,7%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	146 173,92 €	149 250,02 €		149 250,02 €	146 765,30 €	-2 484,72 €	-1,7%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7358	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
738									
TOTAL GROUPE I		378 475,64 €	387 591,58 €	0,00 €	387 591,58 €	386 678,68 €	-912,90 €	-0,2%	

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

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024			Ecart réalisations / prévisions (%)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)		
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €		0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €		0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €		0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €		0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €		0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €		0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €		0,0%
75	Autres produits de gestion courante	1,25 €			0,00 €		2,07 €		0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €		0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €		0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €		0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €		0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €		0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €		0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €		0,0%
6459/6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €		0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €		0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €		0,0%
TOTAL GROUPE II		1,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,07 €	2,07 €		0,0%







Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	020012647
Raison sociale	EANM Foyer de Vie Louis Hernebelles

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	203 450,00 €	216 110,31 €	1 920 293,21 €	1 920 293,91 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 523 866,97 €	1 320 211,39 €	0,00 €	4,58 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	435 545,55 €	386 177,12 €	16 552,11 €	53 187,28 €
TOTAL DES CHARGES	2 162 862,52 €	1 922 498,82 €	1 978 561,32 €	1 973 485,75 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	50 986,93 €	184 301,20 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 162 862,52 €	1 973 485,75 €	2 162 862,52 €	1 973 485,75 €

FINESSE ET	020004784
Raison sociale	EANM FOA des Prés Verts CAJ L'Horizon

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	217 875,89 €	228 212,84 €	2 118 257,13 €	2 105 295,66 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 601 326,95 €	1 430 585,95 €	3 841,00 €	4 774,50 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	524 581,95 €	468 131,05 €	26 584,49 €	35 848,64 €
TOTAL DES CHARGES	2 343 584,59 €	2 124 929,84 €	2 148 482,62 €	2 145 918,80 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	21 008,96 €	195 101,97 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 343 584,59 €	2 145 918,80 €	2 343 584,59 €	2 145 918,80 €

FINESSE ET	020003679
Raison sociale	EANM Foyer d'Hébergement et studios

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	210 484,51 €	235 960,45 €	1 829 454,91 €	1 797 320,43 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 447 622,98 €	1 320 030,58 €	0,00 €	38 315,30 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	382 685,52 €	329 242,70 €	14 967,33 €	39 305,47 €
TOTAL DES CHARGES	2 040 793,01 €	1 885 233,73 €	1 844 422,24 €	1 874 941,20 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	195 370,77 €	10 282,53 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 040 793,01 €	1 885 233,73 €	2 040 793,01 €	1 885 233,73 €

FINESSE ET	020013058
Raison sociale	EAM Jean Fossier

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	288 116,46 €	319 953,74 €	2 449 700,07 €	2 418 445,20 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 875 601,80 €	1 741 084,49 €	0,00 €	17 090,84 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	591 123,31 €	557 579,93 €	49 544,06 €	112 176,94 €
TOTAL DES CHARGES	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €	2 499 244,13 €	2 547 712,98 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	255 597,44 €	70 905,18 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €	2 754 841,57 €	2 618 618,16 €

FINESSE ET	020000956
Raison sociale	SAVS

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

CHARGES	PRODUITS
---------	----------



	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	31 014,08 €	22 535,02 €	679 639,29 €	696 842,39 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	689 408,85 €	588 696,78 €	0,00 €	14 347,04 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	84 289,90 €	88 667,69 €	592,32 €	8 977,75 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	804 712,83 €	699 899,49 €	680 231,61 €	720 167,18 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	20 267,69 €	124 481,22 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	804 712,83 €	720 167,18 €	804 712,83 €	720 167,18 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

N° Identifiant :	SF 180000
Dénomination du CR sans Finess :	SAAP
FINESS de rattachement :	020000956

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	4 793,70 €	2 770,30 €	65 496,57 €	65 341,20 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	54 749,08 €	50 160,84 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	4 626,57 €	4 151,58 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	64 169,35 €	57 082,72 €	65 496,57 €	65 341,20 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	1 327,22 €	8 258,48 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	65 496,57 €	65 341,20 €	65 496,57 €	65 341,20 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	020018099
Raison sociale	SAMISAH

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	17 740,97 €	11 074,15 €	387 591,58 €	386 678,68 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	385 404,66 €	355 347,35 €	0,00 €	2,07 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	46 432,19 €	46 695,29 €	0,00 €	444,19 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	449 577,82 €	413 116,79 €	387 591,58 €	387 124,94 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	61 986,24 €	25 991,85 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	449 577,82 €	413 116,79 €	449 577,82 €	413 116,79 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	TOTAL GENERAL



COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	973 275,41 €	1 034 806,81 €	9 492 148,76 €	9 390 217,47 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 577 981,29 €	6 806 097,38 €	3 641,00 €	74 534,33 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	2 069 284,99 €	1 880 845,36 €	108 240,31 €	249 940,25 €
TOTAL DES CHARGES	10 620 541,69 €	9 721 349,55 €	9 604 030,07 €	9 714 692,05 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	1 016 511,62 €	6 657,50 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	10 620 541,69 €	9 721 349,55 €	10 620 541,69 €	9 721 349,55 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	1 016 511,62 €	6 657,50 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	1 408,74 €	- €	19 500,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	946 761,70 €	777 710,85 €	24 761,71 €	34 387,17 €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	8 160,00 €	3 182,59 €	12 366,06 €
SOUS-TOTAL 1	946 761,70 €	787 279,59 €	1 109 639,06 €	95 557,40 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	618 811,46 €	162 877,36 €	168 468,13 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	6,37%	1,70%	0,00%
RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)				Produits des cessions d'éléments d'actif
				Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
				Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
				Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
				SOUS-TOTAL 2
				INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
				Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	162 877,36 €	- €	- €	618 811,46 €
Remboursement des dettes financières	280 076,88 €	266 570,52 €	- €	- €
Immobilisations (2)	570 851,12 €	306 311,38 €	- €	47 479,00 €
Autres emplois	- €	- €	- €	19 939,29 €
TOTAL DES EMPLOIS	1 013 807,36 €	572 821,90 €	- €	686 229,75 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	113 407,85 €	1 013 807,36 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 013 807,36 €	686 229,75 €	1 013 807,36 €	686 229,75 €
				PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
				TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	- €	- €
				Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	3 806 712,59 €	3 806 712,59 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 1 013 807,36 €	113 407,85 €
FRNG au 31 décembre 2024	2 792 905,23 €	3 920 120,44 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	- 1 037 969,00 €	- 1 037 969,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		178 453,69 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		63 392,72 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	- 1 037 969,00 €	- 928 908,03 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	4 844 681,59 €	4 844 681,59 €
Variation de trésorerie de la période	- 1 013 807,36 €	4 346,88 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	3 830 874,23 €	4 849 028,47 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

Ecart de : 0,02 €

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances attachées à des participations

(3) ESSMS privés uniquement



Tableau de financement

Ressources		Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
N° de comptes	Libellés								
	Capacité d'autofinancement	1 118 636,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	618 811,46 €	618 811,46 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)					0,00 €		0,00 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	4 181,01 €					47 479,00 €	47 479,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	70,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	439,29 €	439,29 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €	19 500,00 €	19 500,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	1 122 887,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	686 229,75 €	686 229,75 €	0,00%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	1 013 807,36 €	0,00 €	0,00 €	1 013 807,36 €	0,00 €	-1 013 807,36 €	-100,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 122 887,32 €	1 013 807,36 €	0,00 €	0,00 €	1 013 807,36 €	686 229,75 €	-327 577,61 €	-32,31%
Emplois		Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
N° de comptes	Libellés								
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	162 877,36 €	0,00 €	0,00 €	162 877,36 €	0,00 €	-162 877,36 €	-100,00%
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	268 827,97 €	280 079,89 €			280 079,89 €	266 510,52 €	-13 569,36 €	-4,84%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	144 066,81 €	434,00 €			434,00 €	330,00 €	-104,00 €	-23,96%
21	Immobilisations corporelles		570 417,12 €	0,00 €	0,00 €	570 417,12 €	304 141,65 €	-266 275,47 €	-46,88%
	- dont terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles					0,00 €		0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours	76 199,02 €	95 894,31 €			95 894,31 €	117 522,67 €	21 628,36 €	22,55%
26	Participations et créances rattachées à des participations	34 333,81 €	237 836,00 €			237 836,00 €	18 238,20 €	-219 597,80 €	-92,33%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	33 533,88 €	236 686,81 €			236 686,81 €	168 380,78 €	-68 306,03 €	-28,86%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	429 177,99 €	1 013 807,36 €	0,00 €	0,00 €	1 013 807,36 €	572 821,90 €	-440 985,46 €	-43,50%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	693 709,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113 407,85 €	113 407,85 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 122 887,32 €	1 013 807,36 €	0,00 €	0,00 €	1 013 807,36 €	686 229,75 €	-327 577,61 €	-32,31%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement



Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Écarts réalisations/ prévisions (€)	Écarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>					
+ Flux internes (charges)					
		- 1 016 511,62 €	6 657,50 €	1 009 854,12 €	-99,35%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	1 408,74 €	1 408,74 €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811				
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	946 761,70 €	777 710,85 €	169 050,85 €	-17,86%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68748, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	8 160,00 €	8 160,00 €	0,00%
<b>- Flux internes (produits)</b>					
		93 127,44 €	161 810,63 €	68 683,19 €	73,75%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	19 500,00 €	19 500,00 €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	24 761,71 €	34 387,17 €	9 625,46 €	38,87%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	1 408,74 €	1 408,74 €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	5 759,73 €	42 451,27 €	36 691,54 €	637,04%
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	3 182,59 €	10 957,32 €	7 774,73 €	244,29%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	59 423,41 €	53 106,13 €	6 317,28 €	-10,63%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>					
		- 162 877,36 €	618 811,46 €	781 688,82 €	-479,92%
Dont montant affectant le FRI		916 240,26 €	681 372,41 €	234 867,85 €	-25,63%
Dont montant affectant le FRE		- 1 079 117,62 €	62 560,95 €	1 016 556,67 €	-94,20%

(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit



Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

BIENS			2023		2024		FINANCEMENTS		2023		2024	
<b>Biens stables</b> Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			31 858,48 € 16 031 104,40 € 27 810,00 € 13 093 285,66 € 769 371,71 € 2 140 637,03 € 27 050,12 €		62 237,23 € 16 225 546,06 € 27 810,00 € 13 210 808,33 € 778 188,20 € 2 208 739,53 € 28 889,85 €		<b>Financements stables</b> Apports, dotations, réserves et fonds propres Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissement Réserve de compensation des charges d'amortissement Provisions pour renouvellement des immobilisations Fonds dédiés à l'investissement (2) Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immobilisations corporelles - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Amortissement des immobilisations incorporelles Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5) Dépréciation des immobilisations Autres (6) Compte de liaison investissement (2) (7)		2 580 283,44 € 1 387 284,66 € 393 530,43 € 534 659,29 € 196 757,41 € 235 780,26 € 2 711 475,48 € 8 664 452,66 € 6 545 517,21 € 593 548,54 € 1 595 366,91 € 21 814,48 € 623 798,90 €		2 627 482,63 € 1 454 984,01 € 408 040,89 € 534 659,29 € 286 100,56 € 234 371,52 € 2 444 964,96 € 9 326 942,48 € 7 062 014,75 € 593 758,69 € 1 671 169,04 € 58 792,98 € 602 536,17 €	
Total II			16 123 465,72 € 0,00 €		16 349 686,57 € 0,00 €		Total I		17 356 149,28 € 1 232 683,56 €		17 978 875,49 € 1 629 188,92 €	
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b> <b>Actifs stables d'exploitation</b> Report à nouveau déficitaire (3) Résultat déficitaire (3) Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			366 011,95 € 34 217,66 €		409 998,09 € 116 045,92 €		<b>Fonds de roulement d'investissement positif (II-I)</b> <b>Financements stables d'exploitation</b> Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR Réserves de compensation des déficits Résultat excédentaire (3) Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3) Provisions pour risques et charges Fonds dédiés à l'exploitation (2) Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		177 430,19 € 598 654,80 € 402 597,57 € 1 594 928,38 € 118 588,07 € 41 792,87 € 40 266,76 €		217 686,95 € 975 196,60 € 109 388,42 € 1 384 257,92 € 107 630,75 € 22 802,87 €	
Total IV			400 229,81 € 0,00 € 0,00 €		526 042,01 € 0,00 € 0,00 €		Total III		2 974 253,64 € 2 574 023,03 € 3 806 712,59 €		2 816 973,51 € 2 290 931,50 € 3 920 120,42 €	
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b> <b>Fonds de roulement net global négatif</b> <b>Valeurs d'exploitation</b> Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur organismes payeurs, usagers et clients Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables admises en non valeur (4) Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres			5 377,43 € 155 206,56 € 38 757,95 € 47 618,75 €		5 377,43 € 333 660,25 € 31 256,97 € 57 724,44 €		<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b> <b>Fonds de roulement net global positif</b> <b>Dettes d'exploitation</b> Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Compte de liaison d'exploitation (2)		241 010,55 € 1 015 346,74 € 28 572,40 €		271 687,90 € 1 060 225,96 € 25 013,26 €	
Total VI			246 960,69 € 0,00 €		428 019,09 € 0,00 €		Total V		1 284 929,69 € 1 037 969,00 €		1 356 927,12 € 928 908,03 €	
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b> <b>Liquidités</b> Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres			421 984,64 €		381 614,29 €		<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b> <b>Financements à court terme</b> Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres (dont emprunts à un an au plus) Compte de liaison Trésorerie (2)		14 839,24 € 2 568 861,16 € 2 583 700,40 € 0,00 €		13 432,85 € 2 817 582,71 € 2 831 015,56 € 0,00 €	
Total VIII			7 006 397,35 € 7 428 381,39 € 4 844 681,59 €		7 238 429,72 € 7 680 044,01 € 4 849 028,45 €		Total VII		24 199 038,01 €		24 983 791,68 €	
Trésorerie positive (VIII-VII)							Trésorerie négative (VIII-VII)					
TOTAL DES BIENS (I+IV+VI+VIII)			24 199 038,01 €		24 983 791,68 €		TOTAL DES FINANCEMENTS (II+III+V+VII)		24 199 038,01 €		24 983 791,68 €	

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

(7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok



## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	2 711 475,48 €	2 444 964,96 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	8 669 882,14 €	8 593 140,03 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	1 142 368,58 €	614 980,29 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	1 118 636,31 €	618 811,46 €
Total des charges	9 384 291,27 €	9 721 349,55 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 553 433,44 €	1 727 728,87 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	2 113 719,10 €	2 159 408,69 €
Dont charges non décaissables (2)	849 940,88 €	787 279,59 €
Produits de la tarification	9 553 538,78 €	9 390 217,47 €
Produits du compte 70	22 192,47 €	53 459,19 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	9 584 654,10 €	9 464 751,80 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	9 746 195,79 €	9 658 340,68 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	9 652 986,70 €	9 552 881,42 €
Solde débiteur comptes 41		

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	31,27%	28,45%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	2,72	2,82
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	2,42	3,95
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	49,99%	53,46%
Installations techniques, matériel et outillage		68,05%	76,30%
Autres immobilisations corporelles		74,53%	75,66%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	52,72	66,56
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		110,09	93,60
Fonds de roulement net global (FRNG)		162,81	160,16
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-44,39	-37,95
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	207,20	198,11
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	7,59	8,89
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	56,63	57,40
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	175,33	179,21
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	11,59%	6,48%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	6,14%	10,10%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	11,92%	6,50%

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I











Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dettes en fin d'exercice 2023		Remboursement du capital de l'exercice 2024	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2024	Dettes en fin d'exercice 2024	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	08/05/2018	0,00 €			0,00%	taux fixe		0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
EANN César Savart Foyer d	CREDIT COOPERAT	18/12/2009	500 000,00 €		25,0	1,88%	amortissement c		411 605,79 €	85 280,56 €	17 380,31 €		7 952,61 €	394 225,48 €	77 287,95 €
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	05/05/2020	220 000,00 €		20,0	4,67%	taux fixe		63 250,00 €	8 561,34 €	11 000,00 €		2 761,14 €	52 250,00 €	6 100,30 €
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	04/01/2012	70 000,00 €		15,0	1,19%	amortissement c		54 024,18 €	3 751,34 €	4 479,32 €		618,52 €	48 544,86 €	3 132,82 €
EANN César Savart Foyer d	CREDIT COOPERAT	19/05/2007	200 000,00 €		15,0	4,45%	taux fixe		43 333,49 €	3 374,63 €	13 333,32 €		1 705,85 €	30 000,17 €	1 668,78 €
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	02/05/2010	500 407,00 €		25,0	4,75%	taux fixe		229 715,78 €	46 766,80 €	23 524,89 €		9 988,15 €	206 190,89 €	36 778,65 €
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	04/01/2012	180 000,00 €		20,0	4,75%	amortissement c		73 621,63 €	11 291,97 €	10 692,15 €		3 266,25 €	62 929,48 €	8 025,72 €
EANN César Savart Foyer d	CAISSE EPARGNE	06/05/2018	210 000,00 €		20,0	4,60%	taux fixe		86 625,00 €	16 935,21 €	10 500,00 €		3 803,63 €	76 125,00 €	13 131,58 €
EAM Jean Fossier - Héberg	CAISSE EPARGNE	07/01/2010	3 178 115,34 €		25,0	3,34%	amortissement c		151 160,83 €	20 455,17 €	9 274,05 €		2 629,95 €	141 886,78 €	17 825,22 €
EAM Jean Fossier - Héberg	CAISSE EPARGNE	02/05/2021	200 000,00 €		7,0	0,65%	taux fixe		148 933,24 €	283 343,33 €	127 124,60 €		46 655,97 €	1 334 808,64 €	236 687,36 €
EAM Jean Fossier - Héberg	CAISSE EPARGNE	07/05/2019	53 000,00 €		7,0	0,94%	taux fixe		117 770,99 €	1 601,34 €	28 553,50 €		680,54 €	89 217,49 €	920,80 €
SAYS Saint Michel	CAISSE EPARGNE	02/05/2018	14 183,33 €		6,0	0,71%	taux fixe		15 499,93 €	152,63 €	7 713,76 €		112,52 €	7 786,17 €	40,11 €
SAYS Saint Michel	CAISSE EPARGNE	01/05/2019	16 000,00 €		6,0	0,82%	taux fixe		213,02 €	12,12 €	213,02 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL			5 541 705,87 €						2 711 475,48 €	481 826,44 €	266 510,52 €		80 227,25 €	2 444 964,36 €	401 589,19 €

(1): Contrat initial / contrat refinancé / contrat renégocié

(2) : F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)









**II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat**

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	1 403 848,98 €	4 613,77 €	1 408 462,75 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	185 169,54 €		185 169,54 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	-183 990,95 €	43 984,14 €	-140 006,81 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	-147 989,01 €		-147 989,01 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	34 958,77 €		34 958,77 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	1 411 603,41 €	108 856,17 €	1 520 459,58 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	217 696,95 €		217 696,95 €
106856	Réserves de compensation des déficits	975 196,76 €	376 541,80 €	1 351 738,56 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	540 971,56 €		540 971,56 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement