

## **SYNDICAT INTERCOMMUNAL À VOCATION MULTIPLE "COMMUNAUTÉ DU BÉTHUNOIS"**

\*\*\*\*\*

### **DÉPARTEMENT DU PAS-DE-CALAIS**

\*\*\*\*\*

#### **COMITÉ SYNDICAL**

#### **SÉANCE DU MERCREDI 24 JUIN 2026 À 19 h 00**

Nombre de délégués : 145

Date de la convocation et  
d'affichage : 18 juin 2026

Présents à la séance : 108

\*\*\*\*\*

L'an deux mille vingt six, le vingt quatre juin à 19 h 00, le Comité Syndical de la "Communauté du Béthunois", s'est assemblé en Salle des fêtes, à LABEUVRIERE, sous la présidence de Monsieur Pierre-Emmanuel GIBSON, Président du SIVOM de la Communauté du Béthunois, suivant convocation faite le 18 juin 2026.

#### Etaient présents :

GOUILLART Pascale (Allouagne), DEMAILLY Olivier (Allouagne), CARRE Nicolas (Auchel), DE FARIA Jérémy (Auchel), LEBLANC Gilles (Auchel), DERAMAUX Martine (Auchel), DELATTRE Sylvain (Auchel), HOSTALIER Florence (Auchel), BRUNEL Jean-François (Auchel), STIEVENARD Ingrid (Auchel), PLOEGER Lars (Auchel), SEGUIN Julie (Auchel), PATINIER Francis (Auchel), CONSTANCE Patrick (Barlin), HEROT Mélissa (Barlin), DELEU Mickaël (Barlin), GIBSON Pierre-Emmanuel (Béthune), LOISEAU Ginette (Béthune), ELAZOUZI Hakim (Béthune), TAVERNIER Delphine (Béthune), BERTOUX Maryse (Béthune), CORDONNIER Francis (Béthune), BOULART Annie (Béthune), HOINVILLE DUWELTZ Marie-Odile (Béthune), DECANter Olivier (Béthune), GOTTRAND Catherine (Béthune), CLERBOUT Gaëtan (Béthune), BENTIVEGNA Jérémy (Béthune), BOTHOREL Christian (Béthune), DOUALLE Christophe (Béthune), ROBILLARD Gwendoline (Béthune), KWARTNIK Pierre (Béthune), GAUCHER Sylvie (Béthune), THORE Elisabeth (Béthune), FIGENWALD Arnaud (Beuvry), DENIS Charline (Beuvry), VERDOUCQ Gaëtan (Beuvry), LETOMBE Christophe (Beuvry), GRUSON Maxime (Beuvry), SADIKI Sandra (Beuvry), BRAY Giovanni (Beuvry), LELEU Frédéric (Beuvry), DUCHATEL Julien (Beuvry), MACKÉ Gérard (Beuvry), MASSART Yvon (Chocques), TURBERT Sandra (Chocques), DRANGUET Nathalie (Chocques), DECOURCELLE Catherine (Drouvin-le-Marais), JAKOBCZYK Alexandre (Drouvin-le-Marais), MULLET Rosemonde (Ecquedecques), ALTIER Nathalie (Ecquedecques), FAUVERGUE Virginie (Essars), LHOMME Régis (Ferfay), DUBOIS Bruno (Festubert), KRUSZKA François (Festubert), PEREIRA Fabrice (Fouquereuil), DUBY Sophie (Fouquières-lez-Béthune), WERSINGER Agathe (Fouquières-lez-Béthune), CHAPPE Eric (Gonnehem), LEGRAS Louisette (Gosnay), LECOMPTE Monique (Hersin-Coupigny),

POIRET Thérèse (Hersin-Coupigny), DESCAMPS Nicolas (Hersin-Coupigny), JOMBART Simon (Hinges), LEFEBVRE Valérie (Hinges), PINCHON Matthieu (Hinges), BERTIER Jacky (Labeuvrière), GREVET Jean-Christophe (Labeuvrière), COQUERELLE Alain (Labourse), DISSAUX Frédéric (Labourse), GLAVIEUX Johny (Labourse), BONNIEZ Pierre-Emmanuel (Lapugny), DEMARLE Alain (Lapugny), DESFONTAINES Yannick (Lapugny), MOULIN Jérôme (Lapugny), BIALON Perrine (Lozinghem), BECU Pascal (Lozinghem), DUBRAY Fabrice (Marles-les-Mines), MARCELLAK Serge (Noeux-les-Mines), LIEPPE Sophie (Noeux-les-Mines), PORQUET Manuel (Noeux-les-Mines), HOBERG André (Noeux-les-Mines), CROCQUEFER John (Noeux-les-Mines), LEROUX David (Noeux-les-Mines), HU Vincent (Noeux-les-Mines), FRADET Eddy (Noeux-les-Mines), POUILLY Dominique (Noeux-les-Mines), HERNU Stéphane (Oblinghem), BARRON Alexandre (Oblinghem), DELRUE Christian (Sailly-Labourse), MESUREUR Alexandra (Sailly-Labourse), GIACALONE Alfio (Sailly-Labourse), DUQUESNOY Aurélien (Sains-en-Gohelle), LAURIER Georgia (Sains-en-Gohelle), VOLCKAERT Véronique (Sains-en-Gohelle), COUSIN Isabelle (Sains-en-Gohelle), LESCH Rafaël (Sains-en-Gohelle), JURCZYK Jean-François (Vaudricourt), DISSAUX François-Xavier (Vaudricourt), MORIEN Patrick (Vendin-lez-Béthune), FARDEL Christophe (Vendin-lez-Béthune), CAINNE Thomas (Vendin-lez-Béthune), LEGRAND Gisèle (Verquigneul), FREZIER Christophe (Verquigneul), HERREMAN Marie (Verquin), AIMAR Nicolas (Verquin), COCQUEL Pierre (Verquin), PENIN Jérémie (Verquin)

Ont donné pouvoir :

WILLEMAND Isabelle donne pouvoir à HEROT Mélissa, GACQUERRE Olivier donne pouvoir à TAVERNIER Delphine, SCALONE Jean-Pascal donne pouvoir à GIBSON Pierre-Emmanuel, PERRIN Patrick donne pouvoir à DECANter Olivier, CHOCHOI Mélinda donne pouvoir à LOISEAU Ginette, BLOEMEN Manon donne pouvoir à ROBILLARD Gwendoline, DIA Fatimata donne pouvoir à ELAZOUZI Hakim, HANIQUE Quentin donne pouvoir à HOINVILLE DUWELTZ Marie-Odile, VASSEUR Marc donne pouvoir à FAUVERGUE Virginie, GAROT Line donne pouvoir à LHOMME Régis, NUTER Claudine donne pouvoir à LECOMPTE Monique, DALLONGEVILLE Julia donne pouvoir à POIRET Thérèse, LEPRINCE Logan donne pouvoir à DESCAMPS Nicolas

Etaient Absents Excusés :

HENNEBELLE André, DAGBERT Julien, DUMONT Gérard, MIKULA Sandrine, BULOT Philippe, SENECHAL Camille, BILLET Guy, HERNU Julien, SURET Yannick, SOUILLIART Virginie, CHUDoba Marie-Aude, PATOUX Joël, LEFEBVRE Cédric, MOREAU Mason, LEGAY Stéphanie, ROBBE Jérémy, DESMARETZ Charlotte, PAUWELS Fabien, URBANSKI Chantal, ANTKOWIAK Corinne, DEUNETTE Christophe, HAPPIETTE Jean, DUCLOY Nadine, FATOUX Nicolas  
LENNE Magalie, REGNIEZ Matthieu, NOWAK Laura, BRIGE Corentin, VANBERGUE Marie-Cécile, VAMBRE Laurence, PRUVOST Bernard, TURLURE Thierry, CZEPIK Philippe, BACLET Charline, DOMART Sylvie, DECALUWE Céline, VERONS Betty, LEPINE Murielle, GAUTIER Odile, CARON Julien, DEFOSSE Laurent, CAUX Julien, BAUVAIS-TASSEZ Sylvie, MASLONKA Arthur

Madame Mélissa HEROT, délégué(e) de la commune de Barlin, ayant été désigné(e) pour remplir les fonctions de secrétaire de séance, les a acceptées.

Monsieur Pierre-Emmanuel GIBSON, ouvre la séance.

## Délibération n°DCS\_2026\_034

**Comité Syndical du 24 juin 2026**

**Code service : 120**

**E**

### **BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE : COMPTE ADMINISTRATIF 2025**

LE COMITE SYNDICAL,

Vu les articles L 2121-14 et L 5211-1 du code général des collectivités territoriales,  
Sur proposition de Monsieur Nicolas CARRE, 1<sup>er</sup> Vice Président,

Après s'être fait présenter, pour le budget annexe de la Résidence Autonomie Le Rivage, le budget primitif, le budget supplémentaire et les décisions modificatives de l'exercice considéré,

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2025 dressé par M. Pierre-Emmanuel GIBSON, Président,

Les résultats du budget annexe étant arrêtés comme suit :

#### **Section de fonctionnement :**

| Dépenses de fonctionnement |                                               |                     |                     | Recettes de fonctionnement |                                                        |                     |                     |
|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                            |                                               | Prévisions          | Réalisations        |                            |                                                        | Prévisions          | Réalisations        |
| 002                        | Déficit d'exploitation reporté                | 64 590,78 €         |                     |                            |                                                        |                     |                     |
| Groupe 1                   | Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 193 370,00 €        | 185 884,26 €        | Groupe 1                   | Produits de la tarification                            | 549 955,00 €        | 541 885,48 €        |
| Groupe 2                   | Dépenses afférentes au personnel              | 280 000,00 €        | 273 864,34 €        | Groupe 2                   | Autres produits relatifs à l'exploitation              | 196 009,56 €        | 26 109,72 €         |
| Groupe 3                   | Dépenses afférentes à la structure            | 208 003,78 €        | 204 310,83 €        | Groupe 3                   | Produits financiers, exceptionnels et non encaissables | 0,00 €              | 690,98 €            |
|                            | <b>TOTAL</b>                                  | <b>745 964,56 €</b> | <b>664 059,43 €</b> |                            | <b>TOTAL</b>                                           | <b>745 964,56 €</b> | <b>568 686,18 €</b> |

Résultat de l'exercice : - 95 373,25 €

Déficit N-1 : - 64 590,78 €

**Résultat de clôture : - 159 964,03 €**

## Section d'investissement :

| Dépenses d'investissement             |                     |                    | Recettes d'investissement           |                     |                    |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                       | Prévisions          | Réalisations       |                                     | Prévisions          | Réalisations       |
|                                       |                     |                    | Résultat d'investissement reporté   | 247 698,46 €        |                    |
|                                       |                     |                    | Augmentation des fonds propres      | 14 858,25 €         | 4 011,37 €         |
| Réduction des fonds propres           |                     |                    | Dotations aux provisions            | 16 639,78 €         | 16 550,88 €        |
| Remboursements des dettes financières | 20 000,00 €         | 6 061,80 €         | Augmentation des dettes financières | 20 000,00 €         | 5 780,04 €         |
| Acquisition d'éléments d'actif        | 309 028,49 €        | 6 920,15 €         | Amortissements                      | 29 832,00 €         | 30 945,32 €        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>329 028,49 €</b> | <b>12 981,95 €</b> | <b>TOTAL</b>                        | <b>329 028,49 €</b> | <b>57 287,61 €</b> |

Résultat de l'exercice : 44 305,66 €

Restes à réaliser : - 13 790,72 €

Excédent N-1 : 247 698,66 €

**Résultat de clôture : 278 213,60 €**

Après avis favorable de la commission administration générale, finances, ressources humaines et affaires juridiques du 17 juin 2026,

APPROUVE le compte administratif 2025 du budget annexe de la Résidence Autonomie Le Rivage tel que détaillé en annexe,

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

RECONNAÎT que les restes à réaliser en dépenses s'élèvent à hauteur de 13 790,72 € et seront repris au budget supplémentaire 2026,

ARRÊTE les résultats définitifs, tels que présentés dans la présente délibération et ses annexes, qui seront repris au budget supplémentaire 2026.

**ADOPTÉ**

Fait en séance les jours, mois et an que dessus  
 "Suivent les signatures"  
 Pour extrait conforme



# SIVOM de la COMMUNAUTÉ DU BÉTHUNOIS

## COMPTE ADMINISTRATIF POUR L'ANNÉE 2025

### BUDGET ANNEXE DE LA RÉSIDENCE AUTONOMIE

### « LE RIVAGE »

Nomenclature M22

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

CA 2025 - Section d'Investissement - Dépenses

| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS | REALISATIONS | RAR       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|
| 165     | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS                                        | 20 000,00  | 6 061,80     | 0,00      |
|         |                                                                       | 20 000,00  | 6 061,80     | 0,00      |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS | REALISATIONS | RAR       |
| 2031    | FRAIS D'ETUDES                                                        | 1700,00    | 1602,00      |           |
| 205     | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCE | 11 253,60  | 0,00         | 8 595,60  |
|         |                                                                       | 12 953,60  | 1 602,00     | 8 595,60  |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS | REALISATIONS | RAR       |
| 2135    | INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTI     | 3 501,00   | 0,00         | 0,00      |
| 2145    | CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI , INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS  | 251 242,89 | 3 500,40     | 2 336,13  |
| 2154    | MATERIEL ET OUTILLAGE                                                 | 14 611,00  | 1 817,75     | 338,99    |
| 2182    | MATERIEL DE TRANSPORT                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00      |
| 2183    | MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE                           | 6 331,00   | 0,00         | 0,00      |
| 2184    | MOBILIER                                                              | 20 000,00  | 0,00         | 2 520,00  |
| 2188    | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                    | 389,00     | 0,00         | 0,00      |
|         |                                                                       | 296 074,89 | 5 318,15     | 5 195,12  |
|         | Total dépenses d'investissement                                       | 329 028,49 | 12 981,95    | 13 790,72 |

# BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

Envoyé en préfecture le 10/07/2026  
 Reçu en préfecture le 10/07/2026  
 Publié le 10/07/2026  
 ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

**webdelib**

## CA 2025 - Section d'Investissement - Recettes

| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 001     | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE              | 247 698,46        | 0,00             | 0,00        |
|         |                                                                       | 247 698,46        | 0,00             | 0,00        |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
| 10222   | FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA                                       | 0,00              | 4 011,37         | 0,00        |
|         |                                                                       | 0,00              | 4 011,37         | 0,00        |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
| 13188   | AUTRES SUBVENTIONS                                                    | 14 858,25         | 0,00             | 0,00        |
|         |                                                                       | 14 858,25         | 0,00             | 0,00        |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
| 1588    | AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES                                        | 16 639,78         | 16 550,88        | 0,00        |
|         |                                                                       | 16 639,78         | 16 550,88        | 0,00        |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
| 165     | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS                                        | 20 000,00         | 5 780,04         | 0,00        |
|         |                                                                       | 20 000,00         | 5 780,04         | 0,00        |
| COMPTES | LIBELLES                                                              | PREVISIONS        | REALISATIONS     | RAR         |
| 2805    | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCE | 0,00              | 308,16           | 0,00        |
| 28145   | AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI, INSTALLATIONS GENI  | 13 339,00         | 13 055,75        | 0,00        |
| 28181   | AMORTISSEMENT DES INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS                | 4 707,00          | 4 706,83         | 0,00        |
| 28183   | AMORTISSEMENT DU MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE          | 6 300,00          | 6 300,00         | 0,00        |
| 28184   | AMORTISSEMENT DU MOBILIER                                             | 1 000,00          | 999,54           | 0,00        |
| 28188   | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                    | 4 486,00          | 5 575,04         | 0,00        |
|         |                                                                       | 29 832,00         | 30 945,32        | 0,00        |
|         | <b>Total recettes d'investissement</b>                                | <b>329 028,49</b> | <b>57 287,61</b> | <b>0,00</b> |

Résultat d'investissement 2025 excédent (+) ou déficit (-)

44 305,66

Résultat d'investissement cumulé 2025 excédent (+) ou déficit (-)

292 004,32

Résultat d'investissement cumulé 2025 après RAR excédent (+) ou déficit (-)

278 213,60

COMPTE ADMINISTRATIF 2025  
 BUDGET ANNEXE M 22

RESULTAT D'INVESTISSEMENT  
 EXERCICE 2025

RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

|                                   | RESULTAT<br>COMPTABLE | RESTES<br>A REALISER<br>N | RESULTAT<br>DISPONIBLE<br>DE L'EXERCICE | OBSERVATIONS |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------|--------------|
| Résultat sur exercices antérieurs | 247 698,66 €          |                           |                                         |              |
| Résultat de la gestion 2025       | 44 305,66 €           |                           |                                         |              |
| Dépenses                          |                       | - 13 790,72 €             |                                         |              |
| Recettes                          |                       | - €                       |                                         |              |
|                                   | -----                 | -----                     | -----                                   |              |
| Résultat fin d'exercice           | 292 004,32 €          | - 13 790,72 €             | 278 213,60 €                            |              |

# SECTION DE FONCTIONNEMENT

BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

CA 2025 - Section de fonctionnement - Dépenses

| COMPTE | LIBELLE                                                           | PREVISIONS | REALISATIONS |
|--------|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 002    | DEFICIT DE LA SECTION D'EXPLOITATION REPORTE                      | 64 590,78  | 0,00         |
|        | Groupe                                                            | 64 590,78  | 0,00         |
| COMPTE | LIBELLE                                                           | PREVISIONS | REALISATIONS |
| 60611  | EAU ET ASSAINISSEMENT                                             | 13 000,00  | 11 000,00    |
| 60612  | ENERGIE - ELECTRICITE                                             | 26 600,00  | 28 111,59    |
| 60622  | PRODUITS D'ENTRETIEN                                              | 2 500,00   | 2 457,66     |
| 606268 | AUTRES FOURNITURES HOTELIERES                                     | 2 500,00   | 1 949,62     |
| 6063   | ALIMENTATION                                                      | 20 350,00  | 20 521,38    |
| 6068   | AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES              | 13 600,00  | 12 360,49    |
| 6241   | TRANSPORTS DE BIENS                                               | 0,00       | 28,12        |
| 6257   | RECEPTIONS                                                        | 2 500,00   | 1 669,22     |
| 6262   | FRAIS DE TELECOMMUNICATION                                        | 1 700,00   | 1 179,36     |
| 6282   | PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR                          | 100 400,00 | 96 742,04    |
| 6288   | AUTRES PRESTATIONS                                                | 10 220,00  | 9 864,78     |
|        | Groupe 1                                                          | 193 370,00 | 185 884,26   |
| COMPTE | LIBELLE                                                           | PREVISIONS | REALISATIONS |
| 6331   | VERSEMENT DE TRANSPORT                                            | 3 589,00   | 2 918,00     |
| 6332   | ALLOCATION LOGEMENT                                               | 1 002,00   | 806,00       |
| 6338   | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS    | 3 594,00   | 2 907,53     |
| 64111  | REMUNERATION PRINCIPALE                                           | 137 246,00 | 113 531,56   |
| 64112  | INDEMNITE DE RESIDENCE                                            | 1 374,00   | 1 145,12     |
| 64114  | NOUVELLE BONIFICATION INDICIAIRE                                  | 658,00     | 586,49       |
| 64115  | SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT                                 | 914,00     | 976,03       |
| 641186 | INDEMNITES FORFAITAIRES POUR TRAVIL DES DIMANCHES ET JOURS FERIES | 302,00     | 450,23       |

|                |                                                                |                   |                     |
|----------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 641188         | AUTRES INDEMNITES                                              | 16 783,00         | 19 745,63           |
| 64151          | REMUNERATION PRINCIPALE PERSONNEL NON MEDICAL DE REMPLACEMENT  | 25 106,00         | 39 747,30           |
| 641588         | AUTRES INDEMNITES                                              | 3 138,00          | 9 461,92            |
| 64511          | COTISATIONS A L'URSSAF                                         | 29 941,00         | 34 792,00           |
| 64513          | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE                            | 1 210,00          | 2 019,00            |
| 64514          | COTISATIONS A L'ASSEDIC                                        | 1 087,00          | 1 926,00            |
| 64515          | COTISATIONS A LA CNRACL                                        | 50 056,00         | 41 017,25           |
| 6488           | AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL                           | 4 000,00          | 1 834,28            |
|                | <b>Groupe 2</b>                                                | 280 000,00        | 273 864,34          |
| <b>COMPTES</b> | <b>LIBELLES</b>                                                | <b>PREVISIONS</b> | <b>REALISATIONS</b> |
| 6132           | LOCATIONS IMMOBILIERES                                         | 126 317,57        | 89 505,32           |
| 61358          | AUTRES LOCATIONS MOBILIERES                                    | 652,90            | 652,90              |
| 614            | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE                            | 0,00              | 36 800,00           |
| 61528          | ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS AUTRES          | 4 000,00          | 3 604,50            |
| 61558          | ENTRETIEN ET REPARATIONS DES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES    | 3 000,00          | 2 240,62            |
| 6156           | MAINTENANCE                                                    | 500,00            | 0,00                |
| 61561          | MAINTENANCE INFORMATIQUE                                       | 2 500,00          | 1 308,29            |
| 61568          | MAINTENANCE AUTRES                                             | 19 561,53         | 17 018,16           |
| 6161           | ASSURANCE MULTIRISQUES                                         | 5 000,00          | 4 689,91            |
| 6184           | CONCOURS DIVERS                                                | 0,00              | 0,00                |
| 627            | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES                                | 0,00              | 17,13               |
| 6588           | AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE                    | 0,00              | 0,60                |
| 673            | CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS                               | 0,00              | 977,20              |
| 68111          | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0,00              | 308,16              |
| 68112          | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | 29 832,00         | 30 637,16           |
| 6815           | DOTATIONS AUX PROVISIONS                                       | 16 639,78         | 16 550,88           |
|                | <b>Groupe 3</b>                                                | 208 003,78        | 204 310,83          |
|                | <b>Total dépenses de fonctionnement</b>                        | <b>745 964,56</b> | <b>664 059,43</b>   |

BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

CA 2025 - Section de fonctionnement - Recettes

| COMPTES | LIBELLES                                                            | PREVISIONS | REALISATIONS |
|---------|---------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 733118  | DOTATION GLOBALE                                                    | 31 475,00  | 26 337,50    |
| 73313   | PRIX DE JOURNEE (HORS EHPAD)                                        | 0,00       | 87 221,36    |
| 73418   | PRODUITS A LA CHARGE DE L'USAGER (HORS EHPAD) AUTRES ETABLISSEMENTS | 518 480,00 | 428 326,62   |
|         | Groupe 1                                                            | 549 955,00 | 541 885,48   |
| COMPTES | LIBELLES                                                            | PREVISIONS | REALISATIONS |
| 6419    | REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL           | 0,00       | 1 805,98     |
| 70828   | AUTRES PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DES USAGERS                      | 179 459,56 | 0,00         |
| 7085    | PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS, ACCOMPAGNANTS ET AUTRES TIERS    | 0,00       | 4 095,21     |
| 744     | FCTVA                                                               | 0,00       | 3 405,95     |
| 7483    | FORFAIT AUTONOMIE                                                   | 16 550,00  | 16 800,00    |
| 7588    | AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE                          | 0,00       | 2,58         |
|         | Groupe 2                                                            | 196 009,56 | 26 109,72    |
| COMPTES | LIBELLES                                                            | PREVISIONS | REALISATIONS |
| 773     | MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS                            | 0,00       | 48,98        |
| 778     | AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS                                       | 0,00       | 642,00       |
|         | Groupe 3                                                            | 0,00       | 690,98       |
|         | Total recettes de fonctionnement                                    | 745 964,56 | 568 686,18   |

Résultat de fonctionnement de la gestion 2025 excédent (+) ou déficit (-) -95 373,25

Résultat de fonctionnement cumulé 2025 excédent (+) ou déficit (-) -159 964,03

**COMPTE ADMINISTRATIF 2025**  
**BUDGET ANNEXE M 22**

**RESULTAT DE FONCTIONNEMENT**  
**EXERCICE 2025**

**RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE**

|                                   | RESULTAT<br>COMPTABLE | RESULTAT<br>DISPONIBLE<br>DE L'EXERCICE | OBSERVATIONS |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|--------------|
| Résultat sur exercices antérieurs | - 64 590,78 €         |                                         |              |
| Résultat de la gestion 2025       | - 95 373,25 €         |                                         |              |
| Résultat fin d'exercice           | - - - 159 964,03 €    | - - - 159 964,03 €                      |              |

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# BALANCE GÉNÉRALE

RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE - BALANCE GENERALE - CA 2025

|    |                                    | Mouvements Budgétaires |           | Mouvements Réels |          | Mouvements Ordre |           |
|----|------------------------------------|------------------------|-----------|------------------|----------|------------------|-----------|
|    | INVESTISSEMENT                     | DEPENSES               | RECETTES  | DEPENSES         | RECETTES | DEPENSES         | RECETTES  |
| 10 | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES |                        | 4 011,37  |                  | 4 011,37 |                  |           |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT       |                        |           |                  |          |                  |           |
| 15 | PROVISIONS                         |                        | 16 550,88 |                  |          |                  | 16 550,88 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILIEES     | 6 061,80               | 5 780,04  | 6 061,80         | 5 780,04 |                  |           |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | 1 602,00               |           | 1 602,00         |          |                  |           |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | 5 318,15               |           | 5 318,15         |          |                  |           |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS |                        | 30 945,32 |                  |          |                  | 30 945,32 |
|    | Total investissement               | 12 981,95              | 57 287,61 | 12 981,95        | 9 791,41 |                  | 47 496,20 |

RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE - BALANCE GENERALE - CA 2025

|     |                                              | Mouvements Budgétaires |            | Mouvements Réels |            | Mouvements Ordre |           |
|-----|----------------------------------------------|------------------------|------------|------------------|------------|------------------|-----------|
|     | FONCTIONNEMENT                               | DEPENSES               | RECETTES   | DEPENSES         | RECETTES   | DEPENSES         | RECETTES  |
| 011 | DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANT | 185 884,26             |            | 185 884,26       |            |                  |           |
| 012 | DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL             | 273 864,34             |            | 273 864,34       |            |                  |           |
| 016 | DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE           | 156 814,63             |            | 156 814,63       |            |                  |           |
| 016 | DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE           | 47 496,20              |            |                  |            | 47 496,20        |           |
| 017 | PRODUITS DE LA TARIFICATION                  |                        | 541 885,48 |                  | 541 885,48 |                  |           |
| 018 | AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION    |                        | 26 109,72  |                  | 26 109,72  |                  |           |
| 019 | PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSA |                        | 690,98     |                  | 690,98     |                  |           |
|     | FONCTIONNEMENT                               | 664 059,43             | 568 686,18 | 616 563,23       | 568 686,18 | 47 496,20        |           |
|     | INVESTISSEMENT                               | 12 981,95              | 57 287,61  | 12 981,95        | 9 791,41   |                  | 47 496,20 |
|     | TOTAUX                                       | 677 041,38             | 625 973,79 | 629 545,18       | 578 477,59 | 47 496,20        | 47 496,20 |

excédent (+) ou déficit (-) -51 067,59

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# ÉTAT DES PROVISIONS ET DES DÉPRÉCIATIONS

**ELEMENTS DU BILAN**  
**ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS**

| Nature de la provision ou de la dépréciation           | Date de constitution de la provision | Montant des provisions constituées au 01/01/N | Montant total des provisions de l'exercice | Montant des reprises de l'exercice | Montant des provisions constituées au 31/12/N |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES</b>         |                                      |                                               |                                            |                                    |                                               |
| Provisions réglementées et amortissements dérogatoires |                                      | 0,00                                          | 0,00                                       | 0,00                               | 0,00                                          |
| <b>Provisions pour risques et charges (2)</b>          |                                      | <b>16 550,88</b>                              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                        | <b>16 550,88</b>                              |
| Provision Compte Epargne Temps                         | 01/01/2025                           | 16 550,88                                     | 0,00                                       | 0,00                               | 16 550,88                                     |
| <b>Dépréciations (2)</b>                               |                                      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                   |
| <b>TOTAL BUDGETAIRES</b>                               |                                      | <b>16 550,88</b>                              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                        | <b>16 550,88</b>                              |
| <b>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES</b>    |                                      |                                               |                                            |                                    |                                               |
| Provisions pour risques et charges (2)                 |                                      | 0,00                                          | 0,00                                       | 0,00                               | 0,00                                          |
| <b>Dépréciations (2)</b>                               |                                      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                   |
| <b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>                          |                                      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                   |

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

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

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# VARIATION DU PATRIMOINE

ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATION

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

webdelib

Cumul de l'amortissement

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

| Modalités et date d'acquisition | Désignation du bien                              | N° d'inventaire      | Valeur d'acquisition (coût historique) | Cumul amortissements | l'amortissement |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|-----------------|
| ACHAT - Acquisition             |                                                  |                      |                                        |                      |                 |
| 03/11/2025                      | FIBRE - Raccordement 50 logements                | MAN25071321450004296 | 3 500,40                               | 0,00                 | 10              |
| 18/03/2025                      | 1 CHARIOT A ASSIETTES NIVEAU CONSTANT CHAUFFANT  | MAN25071321540004209 | 1 032,00                               | 0,00                 | 10              |
| 15/07/2025                      | 3 PLAQUES DE CUISSON ELECTRIQUE - 07/25          | MAN25071321540004262 | 199,95                                 | 0,00                 | 1               |
| 30/10/2025                      | ASPIRATEUR EAU/POUSSIERE 30L 1400W               | MAN25071321540004314 | 89,90                                  | 0,00                 | 1               |
| 25/02/2025                      | ASPIRATEUR EAU POUSSIERE FILAIRE WD 3 SV KARCHER | MAN2571321540004191  | 99,90                                  | 0,00                 | 5               |
| 27/02/2025                      | MIXEUR COMBI MX42S BLOC TUBE40                   | MAN2571321540004192  | 396,00                                 | 0,00                 | 1               |
| TOTAL GENERAL                   |                                                  |                      | 5 318,15                               | 0,00                 |                 |

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# ÉTAT DU PERSONNEL

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

## Résidence Autonomie Le Rivage - Tableau des grades et des emplois au 31/12/2025

| Emploi                                      | Catégorie | Cadre d'emplois                    | Quotité du poste | Nombre   |
|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------------|----------|
| Agent·e administratif·ve chargé·e d'accueil | C         | Adjoint Admnistratif               | TC               | 1        |
| Agent·e de service polyvalent·e             | C         | Adjointes techniques territoriaux  | TC               | 2        |
| Animateur/Animatrice                        | C         | Adjointes territoriaux d'animation | TC               | 1        |
| Cuisinier·e                                 | C         | Adjointes techniques territoriaux  | TC               | 1        |
| <b>TOTAL</b>                                |           |                                    |                  | <b>5</b> |

# ÉTAT DES RESTES À RÉALISER

## DÉPENSES

62002  
2025 15

SIVOM COMMUNAUTE DU BETHUNOIS  
BUDGET RA LE RIVAGE

Liste des engagements de dépenses non soldés : Investissement

| N°        | Objet                                  | Imputation | Tiers                     | Montant TTC | Reste engagé TTC | Montant HT | Reste engagé HT |
|-----------|----------------------------------------|------------|---------------------------|-------------|------------------|------------|-----------------|
| X000182/1 | EQUIPEMENT BLANCHISSERIE - 10/25       | 2154       | DARTY                     | 338,99      | 338,99           | 282,49     | 282,49          |
| X000183/1 | LICENCE ET FORMATION TITANLINK - 10/25 | 205        | MALTA INFORMATIQUE        | 5 385,60    | 5 385,60         | 4 488,00   | 4 488,00        |
| X000183/2 | LICENCE ET FORMATION TITANLINK - 10/25 | 205        | MALTA INFORMATIQUE        | 3 210,00    | 3 210,00         | 2 675,00   | 2 675,00        |
| X000188/1 | INSTALLATION DIGICODE D'ACCES          | 2145       | SIVOM DE LA COMMUNAUTE DU | 1 221,74    | 1 221,74         | 1 221,74   | 1 221,74        |
| X000189/1 | FOURNITURES INSTALLATION DIGICODE      | 2145       | ONE DIRECT                | 1 114,39    | 1 114,39         | 928,66     | 928,66          |
| X000207/1 | BUFFET CHAUFFANT                       | 2184       | HENRI JULIEN              | 2 520,00    | 2 520,00         | 2 100,00   | 2 100,00        |

Cumul restes engagés dépenses d' investissement TTC : 13 790,72 €

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

# ANNEXES FINANCIÈRES

## BUDGET ANNEXE DE LA RESIDENCE AUTONOMIE LE RIVAGE

Nomenclature M22

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES                                  |         |         |                   |                   |
|-------------------------------------------|---------|---------|-------------------|-------------------|
| Rubriques                                 | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024           | CA 2025           |
| Charges de personnel et frais assimilés   |         |         | 128 042,23        | 273 864,34        |
| Charges de gestion courantes              |         |         | 181 526,38        | 332 533,81        |
| Intérêts de la dette                      |         |         |                   |                   |
| Dotation aux amortissements et provisions |         |         |                   | 47 496,20         |
| Déficit reporté                           |         |         | 217 408,72        | 64 590,78         |
| Virement section investissement           |         |         |                   |                   |
| Pertes sur créances irrécouvrables        |         |         |                   | 9 187,28          |
| Autres dépenses                           |         |         | 0,49              | 977,80            |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>   | -       | -       | <b>526 977,82</b> | <b>728 650,21</b> |

| RECETTES                                 |         |         |                   |                   |
|------------------------------------------|---------|---------|-------------------|-------------------|
| Rubriques                                | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024           | CA 2025           |
| Amortissement subv. & reprise provisions |         |         |                   |                   |
| Participations des communes              |         |         |                   |                   |
| Subventions et Dotations                 |         |         | 176 760,40        | 3 405,95          |
| Forfaits soins et dotations globales     |         |         |                   | 43 137,50         |
| Produits des services et ventes diverses |         |         | 285 626,33        | 519 643,19        |
| Excédent reporté                         |         |         |                   |                   |
| Autres recettes                          |         |         | 0,31              | 2 499,54          |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>  | -       | -       | <b>462 387,04</b> | <b>568 686,18</b> |

|              |   |   |             |              |
|--------------|---|---|-------------|--------------|
| <b>Solde</b> | - | - | - 64 590,78 | - 159 964,03 |
|--------------|---|---|-------------|--------------|

### SECTION D'INVESTISSEMENT

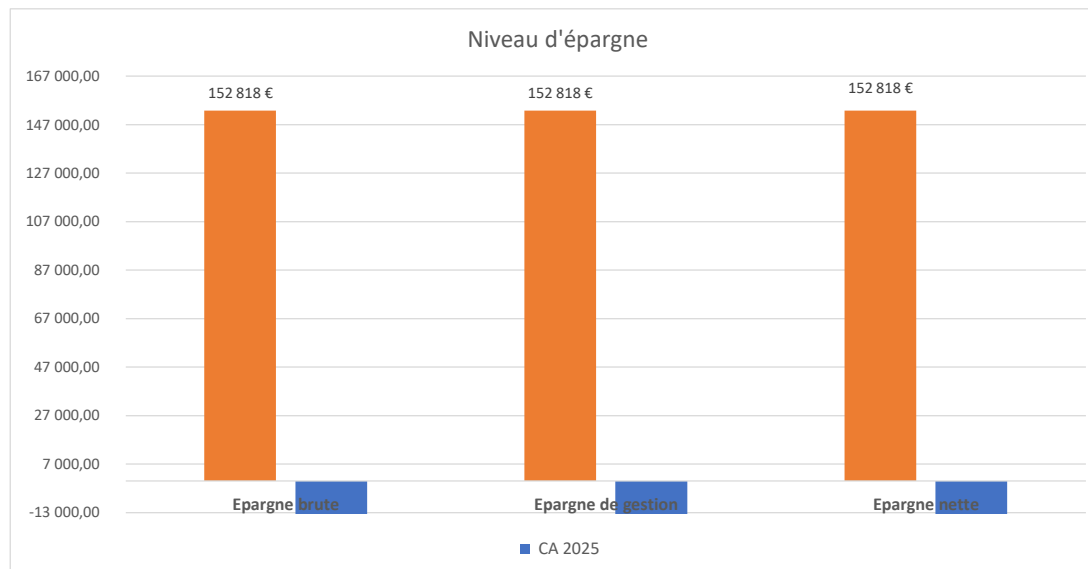
| DEPENSES                                               |         |         |                 |                  |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|-----------------|------------------|
| Rubriques                                              | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024         | CA 2025          |
| Déficit d'investissement reporté                       |         |         |                 |                  |
| Frais extraordinaire (13)                              |         |         |                 |                  |
| Remboursement de la dette (16)                         |         |         |                 |                  |
| Dépenses d'équipement (20-21-23)                       |         |         | 308,16          | 6 920,15         |
| Travaux en cours (23) *                                |         |         |                 |                  |
| Opérations patrimoniales et Op. d'ordre entre sections |         |         |                 |                  |
| Intérêts courus non échus (168)                        |         |         |                 |                  |
| Dépôts et cautionnements                               |         |         | 1 142,40        | 6 061,80         |
| Autres dépenses                                        |         |         |                 |                  |
| restes à réaliser                                      |         |         | 7 953,60        | 13 790,72        |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                 | -       | -       | <b>9 404,16</b> | <b>26 772,67</b> |

| RECETTES                                 |         |         |                   |                   |
|------------------------------------------|---------|---------|-------------------|-------------------|
| Rubriques                                | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024           | CA 2025           |
| Excédent d'investissement reporté        |         |         | 232 178,42        | 247 698,66        |
| Subvention d'équipement (13)             |         |         | 12 331,70         |                   |
| Participations reçues (10) *             |         |         |                   | 4 011,37          |
| Emprunts (16)                            |         |         |                   |                   |
| Aliénations nettes                       |         |         |                   |                   |
| Facturation de travaux (23)              |         |         |                   |                   |
| Virement et amortissements et provisions |         |         |                   | 47 496,20         |
| Dépôts & Cautionnements                  |         |         | 4 638,90          | 5 780,04          |
| Intérêts courus non échus (1688)         |         |         |                   |                   |
| Autres recettes                          |         |         |                   |                   |
| restes à recouvrer                       |         |         |                   |                   |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>   | -       | -       | <b>249 149,02</b> | <b>304 986,27</b> |

|              |   |   |                   |                   |
|--------------|---|---|-------------------|-------------------|
| <b>Solde</b> | - | - | <b>239 744,86</b> | <b>278 213,60</b> |
|--------------|---|---|-------------------|-------------------|

**LE NIVEAU D'EPARGNE DU BUDGET**

|                                    | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024    | CA 2025     |
|------------------------------------|---------|---------|------------|-------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement |         |         | 309 569,10 | 616 563,23  |
| Recettes réelles de fonctionnement |         |         | 462 387,04 | 568 686,18  |
|                                    |         |         |            |             |
| <u>Epargne brute</u>               |         |         | 152 817,94 | - 47 877,05 |
|                                    |         |         |            |             |
| <u>Epargne de gestion</u>          |         |         | 152 817,94 | - 47 877,05 |
|                                    |         |         |            |             |
| <u>Epargne nette</u>               |         |         | 152 817,94 | - 47 877,05 |

**LES RATIOS FINANCIERS**

|                                                                                                             | CA 2024 | CA 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Population                                                                                                  | 116 200 | 123 662 |
| Encours de la dette au 31/12                                                                                | 0 €     | 0 €     |
| Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement                                                  | 41,36%  | 44,42%  |
| Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette / recettes réelles de fonctionnement | 66,95%  | 108,42% |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement                                                    | 0,00%   | 0,00%   |
| Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement                                                          | 33,05%  | -8,42%  |
| Capacité de désendetttement (encours de la dette sur épargne brute)                                         | 0,00%   | 0,00%   |

|                |                                      |                   |                                          |                   |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-------------------|
| FONCTIONNEMENT | <b>Dépenses d'ordre</b>              |                   | <b>Recettes d'ordre</b>                  |                   |
|                | Amortissement                        | 47 496,20         | Amortissement                            | -                 |
|                | Virement vers section investissement | -                 |                                          |                   |
|                | <b>déficit reporté</b>               | <b>64 590,78</b>  | <b>excédent reporté</b>                  | <b>-</b>          |
|                | <b>Dépenses réelles</b>              | <b>616 563,23</b> | <b>Recettes réelles</b>                  | <b>568 686,18</b> |
|                |                                      | <b>728 650,21</b> |                                          | <b>568 686,18</b> |
| INVESTISSEMENT | <b>Dépenses d'ordre</b>              |                   | <b>Recettes d'ordre</b>                  |                   |
|                | Amortissement                        | -                 | Virement de la section de fonctionnement | -                 |
|                | Opérations patrimoniales             | -                 | Amortissement                            | 47 496,20         |
|                |                                      |                   | Opérations patrimoniales                 | -                 |
|                | <b>Dépenses d'équipement</b>         | <b>20 710,87</b>  |                                          |                   |
|                | Déficit d'investissement reporté     | -                 | Solde d'exécution Invest. Reporté        | 247 698,66        |
|                | Autres dépenses                      | 6 061,80          | Autres recettes                          | 9 791,41          |
|                | Remboursement du capital de la dette | -                 | Emprunt prévisionnel                     | -                 |
|                |                                      | <b>26 772,67</b>  |                                          | <b>304 986,27</b> |

**LES OPERATIONS REELLES**

| FONCTIONNEMENT                          |                   |                                      |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <u>DEPENSES REELLES</u>                 |                   | <u>RECETTES REELLES</u>              |                   |
| Charges de personnel et frais assimilés | 273 864,34        | Participations des communes          | -                 |
| Charges de gestion courantes            | 332 533,81        | Produits des services                | 519 643,19        |
| Charges financières                     | -                 | Forfaits soins et dotations globales | 43 137,50         |
| Autres dépenses réelles                 | 10 165,08         | Autres recettes réelles              | 5 905,49          |
| <b>Total dépenses réelles</b>           | <b>616 563,23</b> | <b>Total recettes réelles</b>        | <b>568 686,18</b> |
| INVESTISSEMENT                          |                   |                                      |                   |
| <u>DEPENSES REELLES</u>                 |                   | <u>RECETTES REELLES</u>              |                   |
| Dépenses d'équipement                   | 6 920,15          | Emprunt                              | -                 |
| Remboursement capital de la dette       | -                 | Dotations, fonds divers et réserves  | 4 011,37          |
| Dépôts et cautionnements                | 6 061,80          | Excédent de fonct. Capitalisés       | -                 |
|                                         |                   | Autres recettes réelles              | -                 |
|                                         |                   | Dépôts et cautionnements             | 5 780,04          |
| <b>Total dépenses réelles</b>           | <b>12 981,95</b>  | <b>Total recettes réelles</b>        | <b>9 791,41</b>   |

# PRESENTATION GLOBALISEE DES BUDGETS

Envoyé en préfecture le 10/07/2026

Reçu en préfecture le 10/07/2026

Publié le 10/07/2026

**webdelib**

ID : 062-246200638-20260624-DCS\_2026\_034-DE

## DESCRIPTION DES SOLDES PAR BUDGET

### INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT

#### GLOBALISATION

CA 2022

CA 2023

CA 2024

CA 2025

|                         |               |               |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Budget Principal</b> |               |               |               |               |
| Dépenses                | 18 261 263,32 | 18 239 237,12 | 20 429 912,15 | 19 169 427,01 |
| Recettes                | 20 650 912,67 | 21 737 829,21 | 23 304 481,92 | 22 197 119,27 |
| <i>Résultat</i>         | 2 389 649,35  | 3 498 592,09  | 2 874 569,77  | 3 027 692,26  |

|                                                       |            |            |            |              |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| <b>Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers</b> |            |            |            |              |
| Dépenses                                              | 515 783,91 | 619 965,36 | 525 085,14 | 602 709,79   |
| Recettes                                              | 796 084,67 | 933 766,05 | 966 264,59 | 1 085 299,95 |
| <i>Résultat</i>                                       | 280 300,76 | 313 800,69 | 441 179,45 | 482 590,16   |

|                                                   |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budget annexe résidence autonomie Guynemer</b> |              |              |              |              |
| Dépenses                                          | 620 423,87   | 673 663,22   | 710 192,72   | 720 671,08   |
| Recettes                                          | 1 072 911,44 | 1 236 763,99 | 1 327 844,76 | 1 393 736,26 |
| <i>Résultat</i>                                   | 452 487,57   | 563 100,77   | 617 652,04   | 673 065,18   |

|                                                    |   |  |            |            |
|----------------------------------------------------|---|--|------------|------------|
| <b>Budget annexe résidence autonomie Le Rivage</b> |   |  |            |            |
| Dépenses                                           |   |  | 536 381,98 | 755 422,88 |
| Recettes                                           |   |  | 711 536,06 | 873 672,45 |
| <i>Résultat</i>                                    | - |  | 175 154,08 | 118 249,57 |

|                            |            |            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Budget annexe CSAPA</b> |            |            |            |            |
| Dépenses                   | 295 467,54 | 315 205,91 | 340 531,21 | 349 244,96 |
| Recettes                   | 522 581,95 | 547 355,15 | 516 640,56 | 494 401,50 |
| <i>Résultat</i>            | 227 114,41 | 232 149,24 | 176 109,35 | 145 156,54 |

|                           |                |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budget annexe SAAD</b> |                |                |                |                |
| Dépenses                  | 5 260 444,66   | 5 738 745,90   | 4 751 690,55   | 4 782 181,75   |
| Recettes                  | 2 806 294,98   | 2 815 617,46   | 1 664 699,96   | 1 640 560,44   |
| <i>Résultat</i>           | - 2 454 149,68 | - 2 923 128,44 | - 3 086 990,59 | - 3 141 621,31 |

|                            |              |              |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budget annexe SSIAD</b> |              |              |              |              |
| Dépenses                   | 1 334 524,91 | 1 627 120,97 | 1 556 324,18 | 1 538 210,81 |
| Recettes                   | 1 706 734,92 | 2 048 834,11 | 1 756 489,97 | 1 863 077,59 |
| <i>Résultat</i>            | 372 210,01   | 421 713,14   | 200 165,79   | 324 866,78   |

|                                        |              |              |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE</b> |              |              |              |              |
| Dépenses                               | 6 272 227,49 | 6 671 929,87 | 6 630 853,00 | 6 725 607,42 |
| Recettes                               | 6 599 224,42 | 6 882 011,12 | 6 758 370,91 | 6 997 229,12 |
| <i>Résultat</i>                        | 326 996,93   | 210 081,25   | 127 517,91   | 271 621,70   |

|                                     |              |              |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budget annexe EHPAD M. CURIE</b> |              |              |              |              |
| Dépenses                            | 3 681 749,04 | 3 840 134,20 | 3 795 092,87 | 3 814 183,25 |
| Recettes                            | 3 243 978,17 | 3 419 805,47 | 3 415 262,02 | 3 524 222,00 |
| <i>Résultat</i>                     | - 437 770,87 | - 420 328,73 | - 379 830,85 | - 289 961,25 |

|                                  |              |              |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budget annexe Crématorium</b> |              |              |              |              |
| Dépenses                         | 1 297 624,34 | 3 068 778,79 | 1 171 309,05 | 1 045 188,81 |
| Recettes                         | 1 282 555,01 | 3 161 505,52 | 1 410 497,62 | 1 476 014,49 |
| <i>Résultat</i>                  | - 15 069,33  | 92 726,73    | 239 188,57   | 430 825,68   |

|                 |               |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>TOTAL</b>    |               |               |               |               |
| Dépenses        | 37 588 805,72 | 40 794 781,34 | 40 447 372,85 | 39 502 847,76 |
| Recettes        | 38 702 303,73 | 42 783 488,08 | 41 832 088,37 | 41 545 333,07 |
| <i>Résultat</i> | 1 113 498,01  | 1 988 706,74  | 1 384 715,52  | 2 042 485,31  |

# PRESENTATION GLOBALISEE DES BUDGETS

## COMPTE ADMINISTRATIF 2025 PAR BUDGET

### INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT

| <u>GLOBALISATION</u>                                  | Investissement         | Fonctionnement          | TOTAL          |
|-------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Budget Principal</b>                               |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 1 994 326,43           | 17 175 100,58           | 19 169 427,01  |
| Recettes                                              | 1 716 675,61           | 20 480 443,66           | 22 197 119,27  |
| Résultat                                              | - 277 650,82           | 3 305 343,08            | 3 027 692,26   |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers</b> |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 7 238,83               | 595 470,96              | 602 709,79     |
| Recettes                                              | 200 171,42             | 885 128,53              | 1 085 299,95   |
| Résultat                                              | 192 932,59             | 289 657,57              | 482 590,16     |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Guynemer</b>     |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 19 704,97              | 700 966,11              | 720 671,08     |
| Recettes                                              | 357 897,36             | 1 035 838,90            | 1 393 736,26   |
| Résultat                                              | 338 192,39             | 334 872,79              | 673 065,18     |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Le Rivage</b>    |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 26 772,67              | 728 650,21              | 755 422,88     |
| Recettes                                              | 304 986,27             | 568 686,18              | 873 672,45     |
| Résultat                                              | 278 213,60             | - 159 964,03            | 118 249,57     |
| <b>Budget annexe CSAPA</b>                            |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 1 030,90               | 348 214,06              | 349 244,96     |
| Recettes                                              | 54 817,20              | 439 584,30              | 494 401,50     |
| Résultat                                              | 53 786,30              | 91 370,24               | 145 156,54     |
| <b>Budget annexe SAAD</b>                             |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 10 121,63              | 4 772 060,12            | 4 782 181,75   |
| Recettes                                              | 52 780,07              | 1 587 780,37            | 1 640 560,44   |
| Résultat                                              | 42 658,44              | - 3 184 279,75          | - 3 141 621,31 |
| <b>Budget annexe SSIAD</b>                            |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | -                      | 1 538 210,81            | 1 538 210,81   |
| Recettes                                              | 91 873,85              | 1 771 203,74            | 1 863 077,59   |
| Résultat                                              | 91 873,85              | 232 992,93              | 324 866,78     |
| <b>Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE</b>                | tableau de financement | résultat d'exploitation |                |
| Dépenses                                              | 327 418,80             | 6 398 188,62            | 6 725 607,42   |
| Recettes                                              | 373 297,78             | 6 623 931,34            | 6 997 229,12   |
| Résultat                                              | 45 878,98              | 225 742,72              | 271 621,70     |
| <b>Budget annexe EHPAD M. CURIE</b>                   | tableau de financement | résultat d'exploitation |                |
| Dépenses                                              | 36 830,21              | 3 777 353,04            | 3 814 183,25   |
| Recettes                                              | 176 864,02             | 3 347 357,98            | 3 524 222,00   |
| Résultat                                              | 140 033,81             | - 429 995,06            | - 289 961,25   |
| <b>Budget annexe Crématorium</b>                      |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 185 387,08             | 859 801,73              | 1 045 188,81   |
| Recettes                                              | 197 445,86             | 1 278 568,63            | 1 476 014,49   |
| Résultat                                              | 12 058,78              | 418 766,90              | 430 825,68     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                        |                         |                |
| Dépenses                                              | 2 608 831,52           | 36 894 016,24           | 39 502 847,76  |
| Recettes                                              | 3 526 809,44           | 38 018 523,63           | 41 545 333,07  |
| Résultat                                              | 917 977,92             | 1 124 507,39            | 2 042 485,31   |

**B U D G E T   A N N E X E**  
**R E S I D E N C E   A U T O N O M I E   L E   R I V A G E**

**C O M P T E   A D M I N I S T R A T I F   2 0 2 5**

L'Assemblée délibérante a voté le présent Compte Administratif

- au niveau du CHAPITRE pour la section d'Investissement
- au niveau du CHAPITRE pour la section de Fonctionnement

**ARRETÉ - SIGNATURES**

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

A Labeuvrière, le mercredi 24 juin 2026  
Le premier Vice-Président, M. Nicolas CARRE



Délibéré par le comité syndical en session le mercredi 24 juin 2026, à Labeuvrière  
Les membres du comité syndical,

|                                             |  |
|---------------------------------------------|--|
| Envoyé en préfecture le 10/07/2026          |  |
| Reçu en préfecture le 10/07/2026            |  |
| Publié le 10/07/2026                        |  |
| ID : 062-246200638-20260624-DCS_2026_034-DE |  |
| webdelib                                    |  |
| 145                                         |  |
| 108                                         |  |
| Nombre de membres en exercice :             |  |
| Nombre de membres présents :                |  |
| Nombre de procurations :                    |  |
| Nombre de votants :                         |  |
| Nombre de suffrages exprimés :              |  |
| Abstentions : 0 Contres : 0 Pour :          |  |
| Date de la convocation : 18 juin 2026       |  |



## NOTE SYNTHETIQUE

# COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2025

## I. Le cadre général :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## II. Les comptes administratifs et comptes financiers uniques 2025 :

L'état consolidé est composé :

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

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

### A. L'activité des compétences :

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

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

|                                         | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Taux d'occupation crèche de Lapugny     | 73,59% | 79,62% | 71,44% | 62,00% |
| Taux d'occupation crèche de Verquigneul | 74,51% | 72,76% | 73,73% | 66,00% |
| Taux d'occupation F DEGEORGE            | 96,70% | 98,53% | 98,29% | 93,98% |
| Taux d'occupation M CURIE               | 98,50% | 98,81% | 98,77% | 98,52% |
| Taux d'occupation RA GUYNEMER           | 93,40% | 98,57% | 92,87% | 96,09% |
| Taux d'occupation RA LES SORBIERS       | 81,70% | 89,14% | 86,97% | 86,20% |
| Taux d'occupation RA LE RIVAGE          |        |        | 77,46% | 96,00% |

L'EHPAD F. Degeorge a enregistré beaucoup de sorties et d'entrées sur le premier semestre 2025 affectant le taux d'occupation annuel. L'activité des résidences autonomies Guynemer et Le Rivage repartent à la hausse. Les crèches de Lapugny et Verquigneul accusent quant à elles une baisse importante de leur taux d'occupation.

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

|                      | 2022    | 2023    | 2024      | 2025      |
|----------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| Nombre de repas UCPR | 901 926 | 949 238 | 1 000 600 | 1 000 747 |

L'activité de cette compétence poursuit son développement.

**-Pour les services du pôle enfance jeunesse :**

|                                                              | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| CLSH : nombre de journées enfants                            | 11 605 | 13 501 | 14 187 | 16 015 |
| Colonie : nombre de séjours                                  | 411    | 463    | 516    | 518    |
| Activités physiques et sportives : nombre d'heures réalisées | 1 800  | 1 800  | 1 764  | 1 580  |

L'activité des CLSH poursuit sa progression. S'agissant de la compétence colonie, la renégociation en 2025 de la « charte colonie » avec la caisse d'allocation familiale à hauteur de 575 séjours finançables, a permis de répondre favorablement aux demandes d'inscriptions de 518 enfants. Une baisse d'activité est constatée sur le service « activités physiques et sportives » liée aux fermetures de classes.

**-Pour les services du pôle solidarité santé :**

|                                         | 2022    | 2023   | 2024   | 2025   |
|-----------------------------------------|---------|--------|--------|--------|
| Nombre d'heures effectuées SAAD         | 106 000 | 85 042 | 47 881 | 46 760 |
| Taux d'occupation des 102 places SSIAD  | 95%     | 90%    | 89%    | 83,5%  |
| Nombre de crémations                    | 1 532   | 1 616  | 1 729  | 1 736  |
| Nombre de patients suivis (file active) | 451     | 508    | 521    | 540    |

L'activité du Crématorium reste stable, à prendre cependant avec réserves pour l'année à venir, compte tenu de l'ouverture d'un crématorium à 20 kilomètres de Vendin-lez-Béthune.

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

Le service d'aide et d'accompagnement à domicile a volontairement réduit ses interventions au regard du déficit structurel de la compétence et ne peut désormais exercer son activité que sur la commune de Béthune. La baisse d'activité du service de soins infirmiers à domicile est également consécutive à la réduction du territoire d'intervention à Béthune.

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

| Compétence          | Taux de réalisation de l'activité prévisionnelle | Observations                                                                                           |
|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Centre d'ingénierie | 0.00%                                            | L'activité de cette compétence est liée aux projets d'envergure confiés par les Communes et aléatoire. |
| Voirie entretien    | 97,92%                                           | La compétence est fortement impactée par l'activité prévisionnelle déléguée par la ville de Béthune.   |
| Voirie nettoyage    | 116,01%                                          | Cette compétence réalise pleinement l'activité déterminée lors de la préparation budgétaire            |
| Voirie déneigement  | 139.70%                                          | L'activité de ce service est totalement dépendante du climat.                                          |
| Eclairage public    | 109.89%                                          | La compétence poursuit les chantiers de modernisation.                                                 |

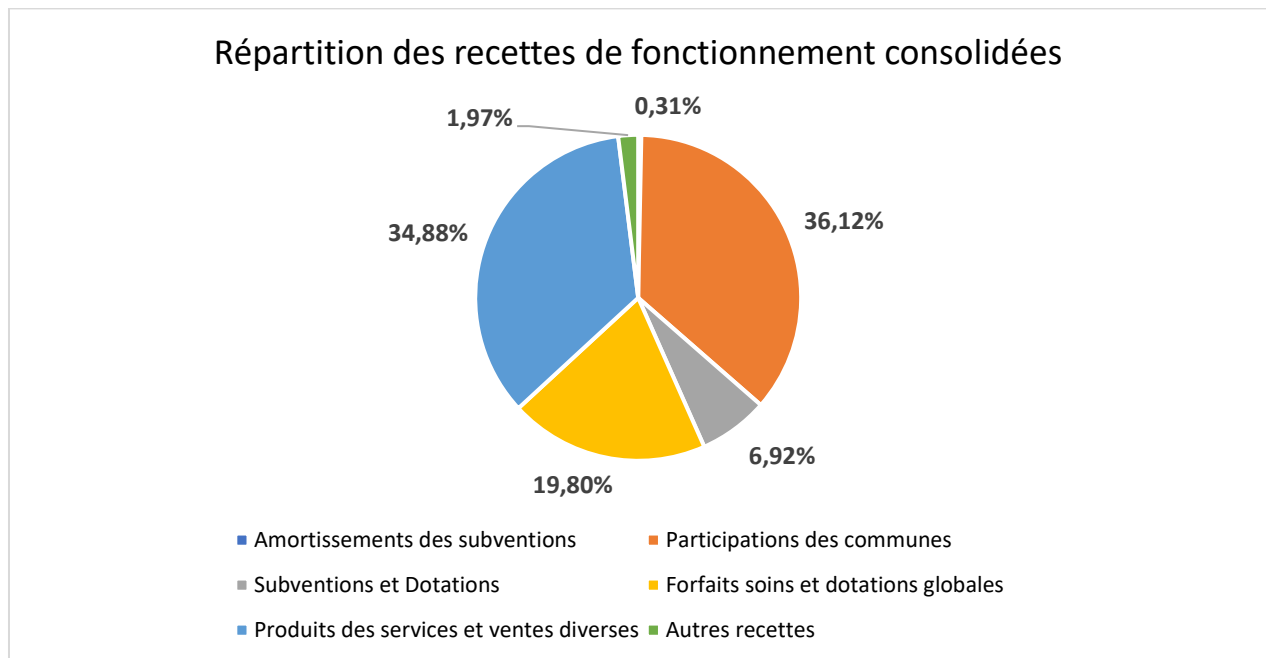
|                                           |         |                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Voirie signalisation                      | 132,85% | L'activité de ce service correspond aux campagnes de traçage confiées par les Communes.                                                                         |
| Signalisation tricolore – Vidéoprotection | 46,51%  | L'activité du service comprend désormais l'installation et la maintenance du matériel de vidéoprotection réalisées pour le compte des Communes.                 |
| Entretien des terrains de sport           | 94,92%  | Ces compétences reposent principalement sur les accords techniques d'entretien établis avec les communes adhérentes. La mise à jour de ces accords se poursuit. |
| Espaces verts                             | 104,00% |                                                                                                                                                                 |
| Friches industrielles                     | 78,84%  |                                                                                                                                                                 |
| Chemins de randonnées                     | 52,52%  |                                                                                                                                                                 |
| Serres                                    | 90,84%  | L'activité des serres dépend des besoins en fleurissement émis par les communes adhérentes.                                                                     |
| Défense incendie                          | 89,44%  | L'activité du service correspond aux engagements d'entretien et de contrôles annuels des équipements.                                                           |

B. La section de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement consolidées se sont élevées à hauteur de 34 462 057,82€ et les dépenses à hauteur de 33 926 614,09€ détaillées comme suit :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| DEPENSES                                 |                      |                      |
| Rubriques                                | CA/CFU 2024          | CA/CFU 2025          |
| Charges de personnel et frais assimilés  | 17 685 687,97        | 18 165 306,47        |
| Charges de gestion courantes             | 12 372 180,31        | 13 080 355,10        |
| Intérêts de la dette                     | 239 838,54           | 209 982,79           |
| Dotation aux amortissements              | 1 342 957,78         | 1 269 795,05         |
| Pertes sur créances irrécouvrables       |                      | 67 431,42            |
| Autres dépenses                          | 315 578,73           | 503 743,26           |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>31 956 243,33</b> | <b>33 296 614,09</b> |
| RECETTES                                 |                      |                      |
| Rubriques                                | CA/CFU 2024          | CA/CFU 2025          |
| Amortissement subv. & reprise provisions | 134 190 ,52          | 107 106 ,48          |
| Participations des communes              | 12 522 366,21        | 12 448 310,45        |
| Subventions et Dotations                 | 1 768 641,58         | 2 384 326,91         |
| Forfaits soins et dotations globales     | 5 948 420,93         | 6 823 70,31          |
| Produits des services et ventes diverses | 11 210 926,76        | 12 020 766,34        |
| Autres recettes                          | 637 666,23           | 678 477,33           |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>32 222 212,23</b> | <b>34 462 057,82</b> |
| <b>Résultat annuel</b>                   | <b>265 968,90</b>    | <b>1 165 443,73</b>  |
| <b>Déficit reporté</b>                   | <b>3 591 811,75</b>  | <b>3 597 402,15</b>  |
| <b>Excédent reporté</b>                  | <b>3 407 596,65</b>  | <b>3 556 465,81</b>  |
| <b>Résultat consolidé</b>                | <b>81 753,80</b>     | <b>1 124 507,39</b>  |

→ **Les recettes** : une augmentation de 6,95% des recettes globalisées est constatée par rapport au CA/CFU 2024.



→ Participation des communes : 36,12% des recettes consolidées, - 0,59% par rapport au CA/CFU2024.

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

La part relative aux frais de structure s'élève à 1 129 280€, la part relative aux compétences déléguées s'élève à 11 319 030,45€.

→ Subventions et dotations, forfaits soins et dotations globales : 26,72% des recettes consolidées, +19,31% par rapport au CA/CFU 2024.

Il s'agit ici :

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

→ Produits des services et ventes diverses : 34,88 % des recettes consolidées, +7,22% par rapport au CA/CFU 2024.

Ces recettes proviennent principalement des services suivants :

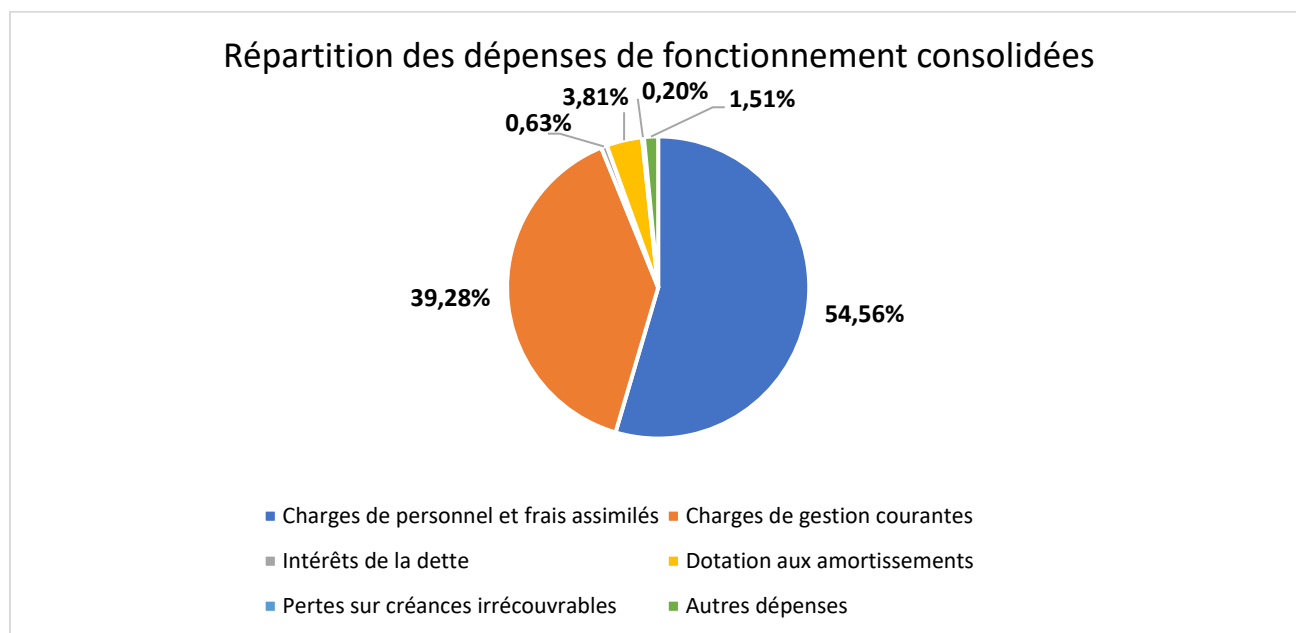
- Vente de repas : Restauration collective (hors participation des communes) et restauration à domicile,
- Participations des usagers (crèches, aide à domicile)
- Hébergement (EHPAD et résidences autonomie)
- Prestations effectuées par les services techniques
- Crématons.

→ Autres recettes : 1,97% des recettes consolidées.

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

→ Amortissements des subventions et reprises sur provisions : 0,31% des recettes consolidées.  
 Il s'agit d'écritures d'ordre règlementaires **qui ne génèrent pas d'encaissements réels**.

→ **Les dépenses** : une augmentation de 4,19 % est constatée par rapport au CA/CFU 2024.



→ Les charges de gestion courante : 39,28% des dépenses globalisées, + 5,72% par rapport au CA/CFU 2024.

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

→ Les charges de personnel et frais assimilés : 54,56 % des dépenses consolidées, +2,71% par rapport au CA/CFU 2024.

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

→ Les intérêts de la dette : 0,63% des dépenses consolidées.

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

→ Les dotations aux amortissements : 3,81% des dépenses consolidées.

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

→ Autres dépenses : 1,51% des dépenses consolidées.

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

La section de fonctionnement présente ainsi un résultat annuel consolidé de 1 124 507,39€.

### La section d'investissement :

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

| SECTION D'INVESTISSEMENT                   |                      |                     |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| DEPENSES                                   |                      |                     |
| Rubriques                                  | CA/CFU 2024          | CA/CFU 2025         |
| Reprise de subvention                      | 19 596,00            |                     |
| Remboursement de la dette (16)             | 1 668 282,88         | 866 584,16          |
| Dépenses d'équipement (20-21-23)           | 1 817 937,49         | 1 135 471,62        |
| Opérations patrimoniales                   | 965 282,49           | 26 507,24           |
| Dépôts et cautionnements                   | 117 399,53           | 84 364,72           |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>     | <b>4 588 498,39</b>  | <b>2 112 927,74</b> |
| RECETTES                                   |                      |                     |
| Rubriques                                  | CA/CFU 2024          | CA/CFU 2025         |
| Subvention d'équipement (13)               | 528 048,17           | 293 940,36          |
| Participations reçues (10) *               | 457 078,85           | 432 206,31          |
| Affectation du résultat de fonctionnement  | 605 468,20           | 122 690,14          |
| Amortissements et opérations patrimoniales | 1 757 963,65         | 781 401,04          |
| Dépôts & Cautionnements                    | 90 815,92            | 92 012,15           |
| Autres recettes                            | 5 032,80             | 12 462,00           |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>     | <b>3 444 407,59</b>  | <b>1 734 712,00</b> |
| <b>Résultat annuel</b>                     | <b>-1 144 090,80</b> | <b>- 378 215,74</b> |
| <b>Déficit d'investissement reporté</b>    | <b>156 108,37</b>    |                     |
| <b>Excédent d'investissement reporté</b>   | <b>2 449 423,98</b>  | <b>1 490 626,44</b> |
| <b>Restes à recouvrer (recettes)</b>       | <b>308 447,92</b>    | <b>301 471,00</b>   |
| <b>Restes à réaliser (dépenses)</b>        | <b>154 711,01</b>    | <b>495 903,78</b>   |
| <b>Résultat consolidé</b>                  | <b>1 302 961,72</b>  | <b>917 977,92</b>   |

→ **Les recettes** sont composées :

- des subventions attribuées dans le cadre de la réhabilitation du poste de police municipale intercommunale, ainsi que les subventions attribuées par le Département dans le cadre de l'aménagement de la résidence autonomie Les Sorbiers, par l'ARS pour les EHPAD dans le cadre de l'opération « rails de manutention » et par la Caisse d'Allocations Familiales pour le financement d'équipements et matériels d'activité pour les enfants accueillis au sein des crèches.
- du FCTVA pour un montant de 432 206,31€ et de l'affectation du résultat de fonctionnement 2024 pour 122 690,14€,
- des amortissements et opérations patrimoniales pour 781 401,04€,
- des dépôts et cautionnement pour 92 012,15€,
- des autres recettes pour 12 462,00€.

Les restes à recouvrer s'élèvent à 301 471€ détaillés comme suit :

- Subvention Département réhabilitation bâtiment Protection Civile : 73 125€,
- Subvention Régionale réhabilitation bâtiment Protection Civile : 82 046€,
- Subvention CEE : 146 300€.

→ **Les dépenses** sont composées :

- du remboursement du capital de la dette pour 866 584,16€,
- de la réaffectation d'une subvention pour 19 596,00,
- des dépenses d'équipement pour 1 135 471,62€,
- des opérations patrimoniales pour 26 507,24€,
- de dépôts et cautionnement pour : 84 364,72€.

Les restes à réaliser s'élèvent à 495 903.78€ détaillés ci-après :

- Mission CSPS rue JB Lebas : 3 600,00€
- Diagnostic électrique rue JB Lebas : 264,00€
- Diagnostic amiante annexe PMI Auchel : 1 824,00€
- Mission CSPS – raccordement PMI réseau de chaleur urbain : 1 008,00€
- Mission CSPS annexe PMI Auchel : 3 792,00€
- Mission CT annexe PMI Auchel : 3 672,00€
- Travaux rue JB Lebas création d'un point de livraison RCU : 29 303.10€
- Travaux sur le bâtiment rue JB Lebas : 102 157,96€
- Annexe PMI Auchel : 22 500 ,00€
- Parcelle AN575 siège : 6 500,00€
- Dépose/pose clôture parking siège : 3 264,00€
- Acquisition d'un brise béton pour la voirie entretien : 3 706,20€
- Benne Ampiroll pour la voirie entretien : 24 462,00€
- Achat de matériels électroportatifs pour éclairage public : 2 973,66€
- Camion nacelle sur fourgon VL pour éclairage public : 92 115,00€
- 2 Fourgons Tole pour éclairage public et la voirie signalisation : 117 105,00€
- Micro-ondes pour véhicules pour les services techniques : 560,95€
- Fourniture de convertisseurs et câblage pour le garage : 1 904.98€
- Egouttoirs pour Ivario XL UCPR : 352,80€
- Trancheuse UCPR : 5 340,00€
- Sèche-linge crèche de Verquigneul : 224.99€
- Ethylotests pour PMI : 619,00€
- Véhicule n°4 PMI + sérigraphie : 48 576.72€
- Portatifs radios et accessoires PMI : 2 987.16€
- Equipeement blanchisserie résidence Le Rivage : 338,99€
- Logiciel TITAN résidence Le Rivage : 8 595,60€
- Fourniture et installation digicode résidence Le Rivage : 2 336.13€
- Buffet chauffant résidence Le Rivage : 2 520,00€
- Chaises de bureau résidence Guynemer : 845,84€
- Extincteurs résidence Guynemer : 1 915,20€
- Perforateur résidence Guynemer : 139,50€
- Déshumidificateur résidence Guynemer : 399,00€

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

| INVESTISSEMENT & FONCTIONNEMENT                       |                       |                         |                |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| <u>GLOBALISATION</u>                                  | Investissement        | Fonctionnement          | TOTAL          |
| <b>Budget Principal</b>                               |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 1 994 326,43          | 17 175 100,58           | 19 169 427,01  |
| Recettes                                              | 1 716 675,61          | 20 480 443,66           | 22 197 119,27  |
| Résultat                                              | - 277 650,82          | 3 305 343,08            | 3 027 692,26   |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Les Sorbiers</b> |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 7 238,83              | 595 470,96              | 602 709,79     |
| Recettes                                              | 200 171,42            | 885 128,53              | 1 085 299,95   |
| Résultat                                              | 192 932,59            | 289 657,57              | 482 590,16     |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Guynemer</b>     |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 19 704,97             | 700 966,11              | 720 671,08     |
| Recettes                                              | 357 897,36            | 1 035 838,90            | 1 393 736,26   |
| Résultat                                              | 338 192,39            | 334 872,79              | 673 065,18     |
| <b>Budget annexe résidence autonomie Le Rivage</b>    |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 26 772,67             | 728 650,21              | 755 422,88     |
| Recettes                                              | 304 986,27            | 568 686,18              | 873 672,45     |
| Résultat                                              | 278 213,60            | - 159 964,03            | 118 249,57     |
| <b>Budget annexe CSAPA</b>                            |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 1 030,90              | 348 214,06              | 349 244,96     |
| Recettes                                              | 54 817,20             | 439 584,30              | 494 401,50     |
| Résultat                                              | 53 786,30             | 91 370,24               | 145 156,54     |
| <b>Budget annexe SAAD</b>                             |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 10 121,63             | 4 772 060,12            | 4 782 181,75   |
| Recettes                                              | 52 780,07             | 1 587 780,37            | 1 640 560,44   |
| Résultat                                              | 42 658,44             | - 3 184 279,75          | - 3 141 621,31 |
| <b>Budget annexe SSIAD</b>                            |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | -                     | 1 538 210,81            | 1 538 210,81   |
| Recettes                                              | 91 873,85             | 1 771 203,74            | 1 863 077,59   |
| Résultat                                              | 91 873,85             | 232 992,93              | 324 866,78     |
| <b>Budget annexe EHPAD F. DEGEORGE</b>                | tableau de financemen | résultat d'exploitation |                |
| Dépenses                                              | 327 418,80            | 6 398 188,62            | 6 725 607,42   |
| Recettes                                              | 373 297,78            | 6 623 931,34            | 6 997 229,12   |
| Résultat                                              | 45 878,98             | 225 742,72              | 271 621,70     |
| <b>Budget annexe EHPAD M. CURIE</b>                   | tableau de financemen | résultat d'exploitation |                |
| Dépenses                                              | 36 830,21             | 3 777 353,04            | 3 814 183,25   |
| Recettes                                              | 176 864,02            | 3 347 357,98            | 3 524 222,00   |
| Résultat                                              | 140 033,81            | - 429 995,06            | - 289 961,25   |
| <b>Budget annexe Crématorium</b>                      |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 185 387,08            | 859 801,73              | 1 045 188,81   |
| Recettes                                              | 197 445,86            | 1 278 568,63            | 1 476 014,49   |
| Résultat                                              | 12 058,78             | 418 766,90              | 430 825,68     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                       |                         |                |
| Dépenses                                              | 2 608 831,52          | 36 894 016,24           | 39 502 847,76  |
| Recettes                                              | 3 526 809,44          | 38 018 523,63           | 41 545 333,07  |
| Résultat                                              | 917 977,92            | 1 124 507,39            | 2 042 485,31   |

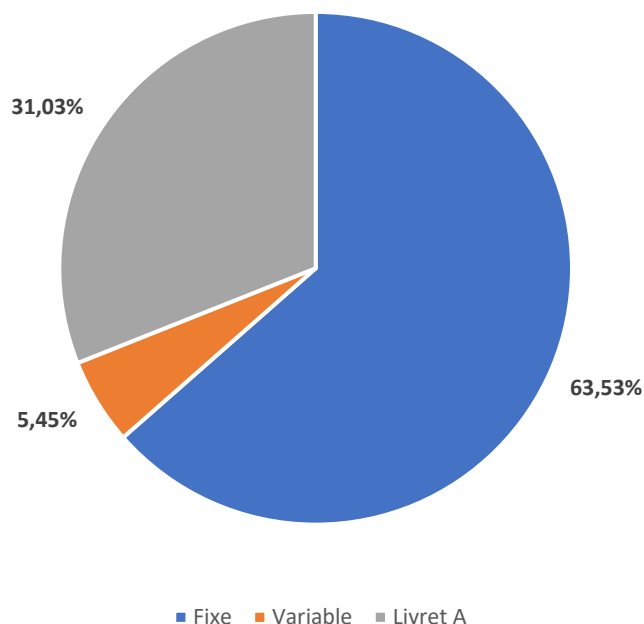
#### IV. La dette :

*Synthèse au 31 décembre 2025 :*

Au 31 décembre 2025, le capital restant dû sur l'ensemble des budgets s'élève à 7 911 624.87€ correspondant à 26 lignes de prêts différentes, à un taux moyen fixé à 2,50%.

*Dette par type de risque :*

| Type                        | Encours            | % d'exposition | Taux moyen (ExEx,Annuel) |
|-----------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| Fixe                        | 5 025 958 €        | 63,53%         | 1,77%                    |
| Variable                    | 431 014 €          | 5,45%          | 2,45%                    |
| Livret A                    | 2 454 653 €        | 31,03%         | 4,00%                    |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>7 911 625 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>2,50%</b>             |



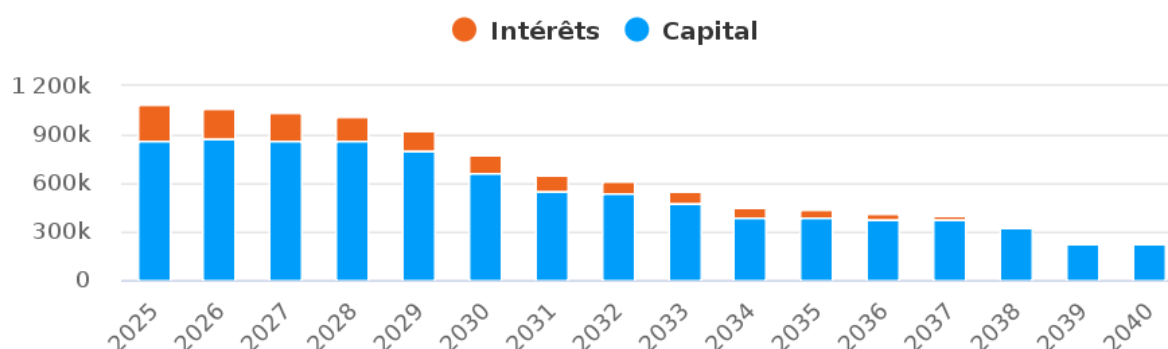
Seuls 5,45% de l'encours de dette total sont à taux variable. Ainsi 94,56% restent sécurisés.

Détail par budget :

### Synthèse de votre dette au 31/12/2025 (avec dérivés)

|                              | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| BUDGET PRINCIPAL             | 4 089 823 €              | 1,90%                     | 10 ans et 5 mois        | 6 ans et 8 mois      | 13               |
| EHPAD F.DEGEORGE             | 2 477 357 €              | 3,98%                     | 13 ans et 5 mois        | 7 ans et 2 mois      | 7                |
| RESIDENCE AUTONOMIE GUYNEMER | 11 460 €                 | 4,79%                     | 1 an et 7 mois          | 1 an et 4 mois       | 1                |
| CREMATORIUM                  | 1 332 985 €              | 1,59%                     | 8 ans et 4 mois         | 4 ans et 5 mois      | 5                |
| TOTAL                        | 7 911 625 €              |                           |                         |                      | 26               |

Profil d'extinction de la dette :



## V. Précisions financières :

### A. Les opérations réelles consolidées 2025 :

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

## FONCTIONNEMENT

### DEPENSES REELLES

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| Charges de personnel et frais assimilés | 18 165 306,47 |
| Charges de gestion courantes            | 13 080 355,10 |
| Charges financières                     | 209 982,79    |
| Autres dépenses réelles                 | 571 174,68    |

**Total dépenses réelles 32 026 819,04**

### RECETTES REELLES

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Participations des communes        | 12 448 310,45 |
| Produits des services              | 12 020 766,34 |
| Subventions, forfaits et dotations | 9 207 397,22  |
| Autres recettes réelles            | 678 477,33    |

**Total recettes réelles 34 354 951,34**

## INVESTISSEMENT

### DEPENSES REELLES

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Dépenses d'équipement             | 1 135 471,62 |
| Remboursement capital de la dette | 866 584,16   |
| Autres dépenses réelles           | 84 364,72    |
| frais extraordinaire              |              |

**Total dépenses réelles 2 086 420,50**

### RECETTES REELLES

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| affectation du résultat de fonctionnement | 122 690,14 |
| Dotations, fonds divers et réserves       | 432 206,31 |
| Subventions d'équipement                  | 293 940,36 |
| Autres recettes réelles                   | 104 474,15 |

**Total recettes réelles 953 310,96**

### B. Les niveaux d'épargne:

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

Elle constitue un double indicateur :

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

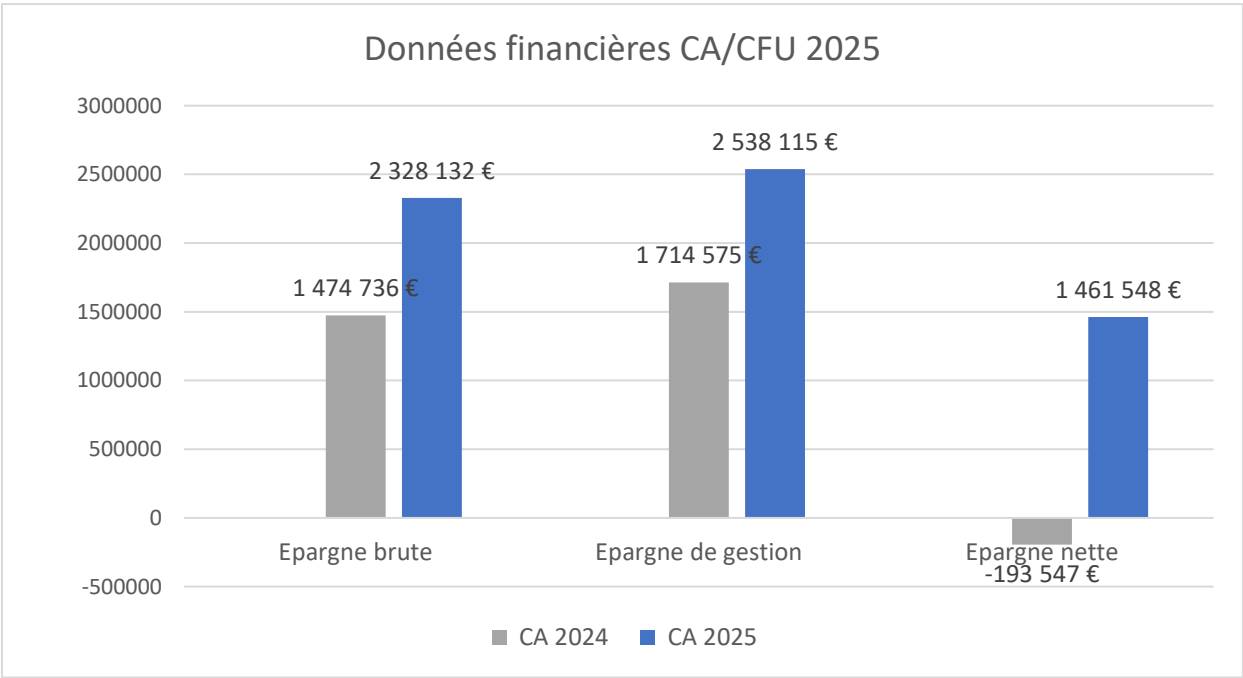
**L'épargne de gestion** correspond à l'excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

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

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

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

|                                      | CA/CFU 2024         | CA/CFU 2025         | Evolution |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement   | 30 613 285,55       | 32 026 819,04       | 4,62%     |
| Recettes réelles de fonctionnement   | 32 088 021,71       | 34 354 709,98       | 7,06%     |
| <b>Epargne brute</b>                 | <b>1 474 736,16</b> | <b>2 327 890,94</b> | 57,85%    |
| intérêts de la dette                 | 239 838,54          | 209 982,79          | -12,45%   |
| <b>Epargne de gestion</b>            | <b>1 714 574,70</b> | <b>2 537 873,73</b> | 48,02%    |
| remboursement du capital de la dette | 1 668 282,88        | 866 584,16          | -48,06%   |
| <b>Epargne nette</b>                 | <b>- 193 546,72</b> | <b>1 461 306,78</b> | -855,02%  |



Les dépenses réelles de fonctionnement présentent une augmentation globale de 4,62% alors que les recettes réelles de fonctionnement enregistrent une baisse de 7,06 %.

Les intérêts des emprunts et le remboursement du capital de la dette baissent respectivement de 12,45% et 48,06%. Le SIVOM poursuit sa phase de désendettement.