



**l'Assurance  
Maladie**

Agir ensemble, protéger chacun

Corrèze

# Budget Définitif des Cabinets Dentaires

**Exercice 2023**

*Conseil du 22 mars 2024*

ORGANISME : CPAM de la Corrèze

CEUVRE : Cabinets dentaires

II - ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

CHARGES						
		2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b><u>I - CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>					
	<b>1 - CHARGES DE PERSONNEL</b>					
641	<b>Rémunérations du personnel de statut de droit privé, dont :</b>	<b>224 794,05</b>	<b>235 503,89</b>	<b>4,76%</b>	<b>236 060,01</b>	<b>0,24%</b>
641111	Salaires convention collective CDI	193 455,24	195 960,45	1,29%	192 327,54	-1,85%
641112	Salaires convention collective CDD				6 834,44	
64112	Salaires hors convention collective					
64113	RTT non pris				98,67	
64121	Indemnités de congés payés	20 925,94	25 457,58	21,66%	24 069,90	-5,45%
64122	Indemnités de congés non pris	3 582,56	-1 259,11	-135,15%	1 937,76	-253,90%
6413	Primes et gratifications dont :	970,52	924,94	-4,70%	1 588,59	71,75%
64131	<i>indemnités de départ à la retraite</i>					
64132	<i>indemnités de cessation d'activité</i>					
6414	Indemnités et avantages divers dont :	5 859,79	14 420,03	146,08%	9 203,11	-36,18%
641487	<i>prime d'intéressement</i>	4 085,20	5 747,26	40,68%	4 820,76	-16,12%
6416	Avantages en nature					
6417	Indemnités de préavis, licenciement et avantages divers					
645	<b>Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance</b>	<b>93 492,76</b>	<b>96 146,70</b>	<b>2,84%</b>	<b>99 988,70</b>	<b>4,00%</b>
647	<b>Autres charges sociales</b>	<b>12 183,06</b>	<b>11 879,32</b>	<b>-2,49%</b>	<b>11 716,84</b>	<b>-1,37%</b>
648	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>1 375,96</b>	<b>197,11</b>	<b>-85,67%</b>	<b>300,00</b>	<b>52,20%</b>
	<b>TOTAL DU COMPTE 64</b>	<b>331 845,83</b>	<b>343 727,02</b>	<b>3,58%</b>	<b>348 065,55</b>	<b>1,26%</b>
631	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations</b>	<b>25 106,73</b>	<b>26 799,49</b>	<b>6,74%</b>	<b>26 590,94</b>	<b>-0,78%</b>
632	<b>Charges fiscales sur congés à payer et compte épargne temps</b>	<b>546,71</b>	<b>154,92</b>	<b>-71,66%</b>	<b>14,30</b>	<b>-90,77%</b>
633	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)</b>	<b>6 456,93</b>	<b>6 621,62</b>	<b>2,55%</b>	<b>6 820,74</b>	<b>3,01%</b>
637	<b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)</b>					
	<b>TOTAL DES IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS</b>	<b>32 110,37</b>	<b>33 576,03</b>	<b>4,56%</b>	<b>33 425,98</b>	<b>-0,45%</b>
621	<i>Personnel extérieur à l'organisme</i>					
	<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>363 956,20</b>	<b>377 303,05</b>	<b>3,67%</b>	<b>381 491,53</b>	<b>1,11%</b>

CHARGES						
		2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>2 - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>31 979,15</b>	<b>41 597,46</b>	<b>30,08%</b>	<b>52 855,64</b>	<b>27,06%</b>
601	Achats stockés - matières premières et fournitures					
602	Achats stockés - autres approvisionnements	18 274,73	23 031,05	26,03%	28 519,50	23,83%
603	Variation de stocks	-2 012,85	-125,19	-93,78%	5 968,35	-4867,43%
604	Achats d'études et prestations de services					
605	Achats de matériels, équipements et travaux					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	15 717,27	18 691,60	18,92%	18 367,79	-1,73%
607	Achats de marchandises					
608	Divers					
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>10 714,05</b>	<b>10 513,05</b>	<b>-1,88%</b>	<b>7 572,55</b>	<b>-27,97%</b>
611	Sous-traitance générale					
612	Redevances de crédit-bail					
613	Locations	698,16	739,54	5,93%	1 402,22	89,61%
614	Charges locatives et de copropriété	1 136,25	1 552,89	36,67%	1 514,53	-2,47%
615	Entretien et réparations	8 781,64	8 120,76	-7,53%	4 449,51	-45,21%
616	Primes d'assurance	98,00	99,86	1,90%	206,29	106,58%
617	Etudes et recherches					
618	Divers					
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>128 558,88</b>	<b>143 638,66</b>	<b>11,73%</b>	<b>117 086,83</b>	<b>-18,49%</b>
621	Personnel extérieur à l'organisme					
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	102 999,31	111 911,71	8,65%	94 730,30	-15,35%
623	Publicité, publications, relations publiques	540,58	2 653,78	390,91%		-100,00%
624	Transports de biens et transports collectifs du personnel	15,00		-100,00%	5,61	
625	Déplacements, missions et réceptions	844,78	247,56	-70,70%	24,98	-89,91%
626	Frais postaux et de télécommunications	635,14	658,80	3,73%	558,28	-15,26%
627	Services bancaires et assimilés	150,30	240,56	60,05%	194,60	-19,11%
628	Divers	23 373,77	27 926,25	19,48%	21 573,06	-22,75%
<b>63</b>	<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>	<b>3 557,31</b>	<b>3 570,22</b>	<b>0,36%</b>	<b>3 525,34</b>	<b>-1,26%</b>
635	Autres impôts et taxes, versements assimilés (administration des impôts)	3 557,31	3 570,22	0,36%	3 525,34	-1,26%
637	Autres impôts et taxes					
<b>65</b>	<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>656,20</b>	<b>1 453,83</b>	<b>121,55%</b>	<b>5 926,46</b>	<b>307,64%</b>
651	Redevances pour concessions, brevets, licences		1 440,00		5 926,46	311,56%
653	Comités, Conseils et Assemblées					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	656,20	13,83	-97,89%		-100,00%
655	Autres charges de gestion courante					
657	Charges techniques					
658	Diverses charges techniques					
	<b>TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>175 465,59</b>	<b>200 773,22</b>	<b>14,42%</b>	<b>186 966,82</b>	<b>-6,88%</b>

CHARGES						
		2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>3 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
6811	Dotations aux amortissements	29 647,82	27 786,29	-6,28%	28 574,54	2,84%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges	3 970,00	988,00	-75,11%	173,00	-82,49%
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles					
6817	Dotations aux provisions pour dépréciations actifs circulants	7 283,39	183,00	-97,49%	218,50	19,40%
6871	Dotations amortissements exceptionnels immobilisations	2 573,05		-100,00%		
	<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>43 474,26</b>	<b>28 957,29</b>	<b>-33,39%</b>	<b>28 966,04</b>	<b>0,03%</b>
	<b>I -TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>582 896,05</b>	<b>607 033,56</b>	<b>4,14%</b>	<b>597 424,39</b>	<b>-1,58%</b>
	<b>II - CHARGES FINANCIERES</b>					
661	Charges d'intérêts					
668	Autres charges financières					
686	Dotations aux amortissements et provisions (charges financières)					
	<b>II -TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>III - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion courante	349,50		-100,00%		
674	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion technique					
675	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés					
678	Autres charges exceptionnelles					
	<b>III - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>349,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	
695	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>					
692	<b>CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES</b>					
	dont provision pour hausse des charges de personnel					
	<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>583 245,55</b>	<b>607 033,56</b>	<b>4,08%</b>	<b>597 424,39</b>	<b>-1,58%</b>
	<b>EXCEDENT</b>					
		<b>19 138,92</b>	<b>74 324,79</b>	<b>288,34%</b>	<b>69 199,73</b>	<b>-6,90%</b>
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>602 384,47</b>	<b>681 358,35</b>	<b>13,11%</b>	<b>666 624,12</b>	<b>-2,16%</b>

ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

PRODUITS						
		2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b><u>I - PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>					
70	Ventes de marchandises, produits fabriqués, prestations de services	523 175,27	519 923,08	-0,62%	523 829,70	0,75%
71	Production stockée					
72	Production immobilisée					
74	Subventions d'exploitation, dont :					
75	Autres produits de gestion courante et gestion technique, dont :	77 542,77	158 943,26	104,97%	142 130,64	-10,58%
7553	subventions de gestion courante	23 000,00	78 920,00	243,13%	58 200,00	-26,25%
755888	autres produits divers de gestion courante	54 542,77	69 023,26	26,55%	83 930,64	21,60%
781	Reprise sur amortissements et provisions	1 554,22	2 492,01	60,34%	663,78	-73,36%
	<b>I - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>602 272,26</b>	<b>681 358,35</b>	<b>13,13%</b>	<b>666 624,12</b>	<b>-2,16%</b>
	<b>II - PRODUITS FINANCIERS</b>					
76	Produits financiers					
786	Reprises sur provisions charges financières					
	<b>II - TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
77	Produits exceptionnels, dont :	112,21		-100,00%		
7715	subventions d'équilibre					
787	Reprises sur provisions charges exceptionnelles					
791	Transfert de charges d'exploitation					
	<b>III - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>112,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>602 384,47</b>	<b>681 358,35</b>	<b>13,11%</b>	<b>666 624,12</b>	<b>-2,16%</b>
	<b>DEFICIT</b>					
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>602 384,47</b>	<b>681 358,35</b>	<b>13,11%</b>	<b>666 624,12</b>	<b>-2,16%</b>

**ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES**  
**2 - SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL - EMPLOIS**

<b>EMPLOIS</b>						
		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Variation 2021/2022</b>	<b>2023</b>	<b>Variation 2022/2023</b>
20	Immobilisations incorporelles					
20531	Logiciels					
21	Immobilisations corporelles					
211	Terrains					
212	Agencements et aménagements de terrains					
213	Constructions					
214	Constructions sur sol d'autrui					
21531	Installations spécifiques S/sol propre					
2154	Matériel industriel	27 741,57	12 089,94	-56,42%	41 404,64	242,47%
2155	Outillage					
2157	Agencements, aménagements du matériel et outillage					
2181	Installations générales agencements et aménagements divers					
2182	Matériel de transport					
21831	Matériel de bureau					
21833	Matériel informatique	417,79	534,00	27,82%	2 465,45	361,69%
2184	Mobilier	232,37	1 269,94	446,52%		-100,00%
23	Immobilisations en cours					
27	Autres immobilisations financières					
274	Prêts					
275	Dépôts et cautionnements versés					
276	Autres créances immobilisées					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>28 391,73</b>	<b>13 893,88</b>	<b>-51,06%</b>	<b>43 870,09</b>	<b>215,75%</b>
	Remboursement de dettes financières					
175	Remboursement avances CNAM	32 220,87	27 786,29	-13,76%	28 574,54	2,84%
	<b>TOTAL REMBOURSEMENTS DETTES FINANCIERES</b>	<b>32 220,87</b>	<b>27 786,29</b>	<b>-13,76%</b>	<b>28 574,54</b>	<b>2,84%</b>
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>60 612,60</b>	<b>41 680,17</b>	<b>-31,24%</b>	<b>72 444,63</b>	<b>73,81%</b>
	VIREMENTS ENTRE SECTIONS					
	dont : Reprises sur provisions					
	<b>TOTAL VIREMENTS ENTRE SECTIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS</b>	<b>60 612,60</b>	<b>41 680,17</b>	<b>-31,24%</b>	<b>72 444,63</b>	<b>73,81%</b>
	Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)					
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>60 612,60</b>	<b>41 680,17</b>	<b>-31,24%</b>	<b>72 444,63</b>	<b>73,81%</b>
	<b>TOTAL GENERAL (fonctionnement + investissement)</b>	<b>662 997,07</b>	<b>723 038,52</b>	<b>9,06%</b>	<b>739 068,75</b>	<b>2,22%</b>

ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

2 - SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL - RESSOURCES

RESSOURCES						
		2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>CESSION OU REDUCTION D'ELEMENTS D'ACTIF IMMOBILISES</b>					
	<b>AUGMENTATION DETTES FINANCIERES</b>					
175	Avances reçues de la CNAM	28 391,73	13 893,88	-51,06%	43 870,09	215,75%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>28 391,73</b>	<b>13 893,88</b>	<b>-51,06%</b>	<b>43 870,09</b>	<b>215,75%</b>
	<b>VIREMENTS ENTRE SECTIONS</b>					
	dont :					
	amortissements	32 220,87	27 786,29	-13,76%	28 574,54	2,84%
	provisions					
	<b>TOTAL DES VIREMENTS ENTRE SECTIONS</b>	<b>32 220,87</b>	<b>27 786,29</b>	<b>-13,76%</b>	<b>28 574,54</b>	<b>2,84%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES</b>	<b>60 612,60</b>	<b>41 680,17</b>	<b>-31,24%</b>	<b>72 444,63</b>	<b>73,81%</b>
	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)					
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>60 612,60</b>	<b>41 680,17</b>	<b>-31,24%</b>	<b>72 444,63</b>	<b>73,81%</b>
	<b>TOTAL GENERAL (fonctionnement+investissement)</b>	<b>662 997,07</b>	<b>723 038,52</b>	<b>9,06%</b>	<b>739 068,75</b>	<b>2,22%</b>

ORGANISME : CPAM de la Corrèze  
 ŒUVRE : Cabinets dentaires

ELEMENTS D'ACTIVITE DETERMINANT LE CALCUL DES RECETTES

NATURE DES ACTES	NOMBRE ACTES 2023	PRODUITS DEFINITIFS 2023	PRODUITS DEFINITIFS 2022	VARIATION 2023/2022 (%)	PRODUITS DEFINITIFS 2021
<b>TULLE</b>					
Actes de diagnostics + Soins conservateurs + EBD	1 811	50 881,82	47 014,40	8,23%	43 786,24
Soins Prothèses	309	149 888,00	179 687,46	-16,58%	168 014,76
<b>Total</b>		<b>200 769,82</b>	<b>226 701,86</b>	<b>-11,44%</b>	<b>211 801,00</b>
<b>BRIVE</b>					
Actes de diagnostics + Soins conservateurs + EBD	1 358	48 903,86	41 161,08	18,81%	37 641,52
Soins Prothèses	597	270 488,02	248 504,14	8,85%	271 072,75
<b>Total</b>		<b>319 391,88</b>	<b>289 665,22</b>	<b>10,26%</b>	<b>308 714,27</b>
<b>TOTAL</b>					
Actes de diagnostics + Soins conservateurs + EBD	3 169	99 785,68	88 175,48	13,17%	81 427,76
Soins Prothèses	906	420 376,02	428 191,60	-1,83%	439 087,51
<b>Total</b>		<b>520 161,70</b>	<b>516 367,08</b>	<b>0,73%</b>	<b>520 515,27</b>



**l'Assurance  
Maladie**

Agir ensemble, protéger chacun

| **Corrèze**

# **Budget Définitif du Service de Soins Infirmiers**

**Exercice 2023**

*Conseil du 22 mars 2024*

ORGANISME : CPAM de la Corrèze

ŒUVRE : Soins infirmiers

II - ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

CHARGES						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b><u>I - CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>					
	<b>1 - CHARGES DE PERSONNEL</b>					
641	<b>Rémunérations du personnel de statut de droit privé, dont :</b>	<b>683 404,17</b>	<b>683 072,61</b>	<b>-0,05%</b>	<b>680 494,29</b>	<b>-0,38%</b>
641111	Salaires convention collective CDI	507 519,26	520 475,71	2,55%	557 718,89	7,16%
641112	Salaires convention collective CDD	54 141,69	45 309,80	-16,31%	19 571,25	-56,81%
64112	Salaires hors convention collective					
64113	RTT non pris	-578,79	43,24	-107,47%	1 679,83	3784,90%
64121	Indemnités de congés payés	65 915,86	80 951,25	22,81%	65 687,05	-18,86%
64122	Indemnités de congés non pris	4 796,29	-2 027,73	-142,28%	1 337,52	-165,96%
6413	Primes et gratifications dont :	36 160,69	17 545,59	-51,48%	17 982,55	2,49%
64131	<i>indemnités de départ à la retraite</i>					
64132	<i>indemnités de cessation d'activité</i>					
6414	Indemnités et avantages divers dont :	15 449,17	20 774,75	34,47%	16 517,20	-20,49%
641487	<i>prime d'intéressement</i>	14 976,51	18 296,55	22,17%	15 680,15	-14,30%
6416	Avantages en nature					
6417	Indemnités de préavis, licenciement et avantages divers					
645	<b>Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance</b>	<b>254 844,09</b>	<b>258 445,16</b>	<b>1,41%</b>	<b>251 991,98</b>	<b>-2,50%</b>
647	<b>Autres charges sociales</b>	<b>40 152,54</b>	<b>38 399,74</b>	<b>-4,37%</b>	<b>38 252,81</b>	<b>-0,38%</b>
648	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>352,00</b>	<b>945,89</b>	<b>168,72%</b>	<b>2 735,32</b>	<b>189,18%</b>
	<b>TOTAL DU COMPTE 64</b>	<b>978 752,80</b>	<b>980 863,40</b>	<b>0,22%</b>	<b>973 474,40</b>	<b>-0,75%</b>
631	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations</b>	<b>70 521,59</b>	<b>72 019,10</b>	<b>2,12%</b>	<b>73 163,31</b>	<b>1,59%</b>
632	<b>Charges fiscales sur congés à payer et compte épargne temps</b>	<b>112,19</b>	<b>48,08</b>	<b>-57,14%</b>	<b>308,07</b>	<b>540,74%</b>
633	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)</b>	<b>18 224,53</b>	<b>17 328,69</b>	<b>-4,92%</b>	<b>16 938,25</b>	<b>-2,25%</b>
637	<b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)</b>					
	<b>TOTAL DES IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS</b>	<b>88 858,31</b>	<b>89 395,87</b>	<b>0,60%</b>	<b>90 409,63</b>	<b>1,13%</b>
621	<b>Personnel extérieur à l'organisme</b>	<b>31 439,52</b>	<b>24 319,95</b>	<b>-22,65%</b>	<b>26 551,11</b>	<b>9,17%</b>
	<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>1 099 050,63</b>	<b>1 094 579,22</b>	<b>-0,41%</b>	<b>1 090 435,14</b>	<b>-0,38%</b>

CHARGES						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>2 - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>24 994,83</b>	<b>29 262,74</b>	<b>17,08%</b>	<b>30 775,94</b>	<b>5,17%</b>
601	Achats stockés - matières premières et fournitures					
602	Achats stockés - autres approvisionnements					
603	Variation de stocks					
604	Achats d'études et prestations de services					
605	Achats de matériels, équipements et travaux					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	24 994,83	29 262,74	17,08%	30 775,94	5,17%
607	Achats de marchandises					
608	Divers					
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>37 588,05</b>	<b>40 805,58</b>	<b>8,56%</b>	<b>37 676,80</b>	<b>-7,67%</b>
611	Sous-traitance générale					
612	Redevances de crédit-bail					
613	Locations	27 063,44	29 201,19	7,90%	27 948,36	-4,29%
614	Charges locatives et de copropriété	4 663,40	4 753,68	1,94%	4 753,73	0,00%
615	Entretien et réparations	5 107,21	6 228,79	21,96%	4 496,75	-27,81%
616	Primes d'assurance	442,00	387,92	-12,24%	477,96	23,21%
617	Etudes et recherches					
618	Divers	312,00	234,00	-25,00%		-100,00%
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>13 610,77</b>	<b>15 186,47</b>	<b>11,58%</b>	<b>13 256,58</b>	<b>-12,71%</b>
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires		240,00			-100,00%
623	Publicité, publications, relations publiques	674,88	761,11	12,78%	188,47	-75,24%
624	Transports de biens et transports collectifs du personnel	976,11	1 402,64	43,70%	1 396,56	-0,43%
625	Déplacements, missions et réceptions	229,24	767,44	234,78%	604,73	-21,20%
626	Frais postaux et de télécommunications	792,96	592,85	-25,24%	636,57	7,37%
627	Services bancaires et assimilés					
628	Divers	10 937,58	11 422,43	4,43%	10 430,25	-8,69%
<b>63</b>	<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>	<b>1 794,93</b>	<b>1 981,24</b>	<b>10,38%</b>	<b>2 238,75</b>	<b>13,00%</b>
635	Autres impôts et taxes, versements assimilés (administration des impôts)	1 794,93	1 981,24	10,38%	2 238,75	13,00%
637	Autres impôts et taxes					
<b>65</b>	<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>6,43</b>	<b>1 568,21</b>	<b>24288,96%</b>	<b>711,70</b>	<b>-54,62%</b>
651	Redevances pour concessions, brevets, licences					
653	Comités, Conseils et Assemblées					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	6,43	39,23	510,11%	138,80	253,81%
655	Autres charges de gestion courante		1 528,98		572,90	-62,53%
657	Charges techniques					
658	Diverses charges techniques					
	<b>TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>77 995,01</b>	<b>88 804,24</b>	<b>13,86%</b>	<b>84 659,77</b>	<b>-4,67%</b>

CHARGES						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>3 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
6811	Dotations aux amortissements	4 054,17	5 012,34	23,63%	4 500,59	-10,21%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges		257,00		683,00	165,76%
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles					
6817	Dotations aux provisions pour dépréciations actifs circulants	1 709,63	590,98	-65,43%	270,52	-54,23%
	<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>5 763,80</b>	<b>5 860,32</b>	<b>1,67%</b>	<b>5 454,11</b>	<b>-6,93%</b>
	<b>I - TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 182 809,44</b>	<b>1 189 243,78</b>	<b>0,54%</b>	<b>1 180 549,02</b>	<b>-0,73%</b>
	<b>II - CHARGES FINANCIERES</b>					
661	Charges d'intérêts					
668	Autres charges financières					
686	Dotations aux amortissements et provisions (charges financières)					
	<b>II - TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>III - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion courante	9 560,59		-100,00%		
674	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion technique					
675	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés					
678	Autres charges exceptionnelles					
	<b>III - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>9 560,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	
695	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>					
692	<b>CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES</b>					
	dont provision pour hausse des charges de personnel					
	<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 192 370,03</b>	<b>1 189 243,78</b>	<b>-0,26%</b>	<b>1 180 549,02</b>	<b>-0,73%</b>
	<b>EXCEDENT</b>	<b>0,00</b>				
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>1 192 370,03</b>	<b>1 189 243,78</b>	<b>-0,26%</b>	<b>1 180 549,02</b>	<b>-0,73%</b>

ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

PRODUITS						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b><u>I - PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>					
70	Ventes de marchandises, produits fabriqués, prestations de services, forfaits de coordination	812 764,10	781 743,73	-3,82%	785 046,82	0,42%
71	Production stockée					
72	Production immobilisée					
74	Subventions d'exploitation, dont :					
75	Autres produits de gestion courante et gestion technique, dont :	378 723,94	371 755,75	-1,84%	374 533,36	0,75%
7553	subventions de gestion courante	62 683,49	77 200,00	23,16%	26 400,00	-65,80%
755888	autres produits divers de gestion courante	198 890,45	209 716,15	5,44%	265 690,69	26,69%
781	Reprise sur amortissements et provisions	850,61	1 231,56	44,79%	1 584,25	28,64%
	<b>I - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 192 338,65</b>	<b>1 154 731,04</b>	<b>-3,15%</b>	<b>1 161 164,43</b>	<b>0,56%</b>
	<b>II - PRODUITS FINANCIERS</b>					
76	Produits financiers					
786	Reprises sur provisions charges financières					
	<b>II - TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
77	Produits exceptionnels, dont :	31,38		-100,00%		
7715	subventions d'équilibre					
787	Reprises sur provisions charges exceptionnelles					
791	Transfert de charges d'exploitation					
	<b>III - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>31,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 192 370,03</b>	<b>1 154 731,04</b>	<b>-3,16%</b>	<b>1 161 164,43</b>	<b>0,56%</b>
	<b>DEFICIT</b>		<b>34 512,74</b>		<b>19 384,59</b>	<b>-43,83%</b>
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>1 192 370,03</b>	<b>1 189 243,78</b>	<b>-0,26%</b>	<b>1 180 549,02</b>	<b>-0,73%</b>

**ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES**  
**2 - SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL - EMPLOIS**

EMPLOIS						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
20	Immobilisations incorporelles					
20531	Logiciels					
21	Immobilisations corporelles					
211	Terrains					
212	Agencements et aménagements de terrains					
213	Constructions					
214	Constructions sur sol d'autrui					
21531	Installations spécifiques S/sol propre					
2154	Matériel industriel					
2155	Outils					
2157	Agencements, aménagements du matériel et outillage					
2181	Installations générales agencements et aménagements divers					
2182	Matériel de transport					
21831	Matériel de bureau					
21833	Matériel informatique	1 699,70	3 042,00	78,97%	154,80	-94,91%
2184	Mobilier		279,93			-100,00%
23	Immobilisations en cours					
27	Autres immobilisations financières					
274	Prêts					
275	Dépôts et cautionnements versés					
276	Autres créances immobilisées					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 699,70</b>	<b>3 321,93</b>	<b>95,44%</b>	<b>154,80</b>	<b>-95,34%</b>
	Remboursement de dettes financières					
175	Remboursement avances CNAM	4 054,17	5 012,34	23,63%	4 500,59	-10,21%
	<b>TOTAL REMBOURSEMENTS DETTES FINANCIERES</b>	<b>4 054,17</b>	<b>5 012,34</b>	<b>23,63%</b>	<b>4 500,59</b>	<b>-10,21%</b>
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>5 753,87</b>	<b>8 334,27</b>	<b>44,85%</b>	<b>4 655,39</b>	<b>-44,14%</b>
	VIREMENTS ENTRE SECTIONS					
	dont : Reprises sur provisions					
	<b>TOTAL VIREMENTS ENTRE SECTIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS</b>	<b>5 753,87</b>	<b>8 334,27</b>	<b>44,85%</b>	<b>4 655,39</b>	<b>-44,14%</b>
	Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)					
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>5 753,87</b>	<b>8 334,27</b>	<b>44,85%</b>	<b>4 655,39</b>	<b>-44,14%</b>
	<b>TOTAL GENERAL (fonctionnement + investissement)</b>	<b>1 198 123,90</b>	<b>1 197 578,05</b>	<b>-0,05%</b>	<b>1 185 204,41</b>	<b>-1,03%</b>

ETAT EVALUATIF DES DEPENSES ET RECETTES

2 - SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL - RESSOURCES

RESSOURCES						
Comptes	Intitulés	2021	2022	Variation 2021/2022	2023	Variation 2022/2023
	<b>CESSION OU REDUCTION D'ELEMENTS D'ACTIF IMMOBILISES</b>					
	<b>AUGMENTATION DETTES FINANCIERES</b>					
175	Avances reçues de la CNAM	1 699,70	3 321,93	95,44%	154,80	-95,34%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 699,70</b>	<b>3 321,93</b>	<b>95,44%</b>	<b>154,80</b>	<b>-95,34%</b>
	VIREMENTS ENTRE SECTIONS					
	dont :					
	amortissements	4 054,17	5 012,34	23,63%	4 500,59	-10,21%
	provisions					
	<b>TOTAL DES VIREMENTS ENTRE SECTIONS</b>	<b>4 054,17</b>	<b>5 012,34</b>	<b>23,63%</b>	<b>4 500,59</b>	<b>-10,21%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES</b>	<b>5 753,87</b>	<b>8 334,27</b>	<b>44,85%</b>	<b>4 655,39</b>	<b>-44,14%</b>
	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)					
	<b>TOTAL POUR BALANCE</b>	<b>5 753,87</b>	<b>8 334,27</b>	<b>44,85%</b>	<b>4 655,39</b>	<b>-44,14%</b>
	<b>TOTAL GENERAL (fonctionnement+investissement)</b>	<b>1 198 123,90</b>	<b>1 197 578,05</b>	<b>-0,05%</b>	<b>1 185 204,41</b>	<b>-1,03%</b>

IX - ELEMENTS D'ACTIVITE DETERMINANT LE CALCUL DES RECETTES

NATURE DES ACTES	PRODUITS DEFINITIFS 2023	PRODUITS DEFINITIFS 2022	VARIATION 2023/2022 (%)	PRODUITS DEFINITIFS 2021
<b>TULLE</b>				
AMI	178 200,83	143 648,16	24,05%	148 574,95
AIS	50 278,45	52 004,66	-3,32%	87 931,24
KMS	7 484,50	36 940,63	-79,74%	1 061,00
IFD	82 035,00	70 155,44	16,93%	71 737,50
DIMANCHE/FERIE	42 032,50	30 432,00	38,12%	31 064,00
NUITS	1 839,15	8 335,65	-77,94%	17 165,40
Forfaits & Majorations	70 918,95	58 901,40	20,40%	43 627,89
<b>Total</b>	<b>432 789,38</b>	<b>400 417,94</b>	<b>8,08%</b>	<b>401 161,98</b>
<b>USSEL</b>				
AMI	184 695,78	175 124,64	5,47%	175 043,96
AIS	6 105,60	20 439,45	-70,13%	34 010,10
KMS	30 069,50	44 510,43	-32,44%	43 725,00
IFD	55 937,50	63 888,74	-12,45%	72 562,50
DIMANCHE/FERIE	32 028,00	30 952,00	3,48%	34 888,00
NUITS	0,00	173,85	-100,00%	3 257,40
Forfaits & Majorations	43 421,06	46 236,68	-6,09%	48 115,16
<b>Total</b>	<b>352 257,44</b>	<b>381 325,79</b>	<b>-7,62%</b>	<b>411 602,12</b>
<b>TOTAL</b>				
AMI	362 896,61	318 772,80	13,84%	323 618,91
AIS	56 384,05	72 444,11	-22,17%	121 941,34
KMS	37 554,00	81 451,06	-53,89%	44 786,00
IFD	137 972,50	134 044,18	2,93%	144 300,00
DIMANCHE/FERIE	74 060,50	61 384,00	20,65%	65 952,00
NUITS	1 839,15	8 509,50	-78,39%	20 422,80
Forfaits & Majorations	114 340,01	105 138,08	8,75%	91 743,05
<b>Total</b>	<b>785 046,82</b>	<b>781 743,73</b>	<b>0,42%</b>	<b>812 764,10</b>



**l'Assurance  
Maladie**

Agir ensemble, protéger chacun

Corrèze

# Budget définitif du Service de Soins Infirmiers A Domicile

Exercice 2023

*Conseil du 22 mars 2024*

## CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL PH et SSIAD (CAPH-2022-01)

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

<b>N° FINESS / Nom de l'établissement ou service :</b>	<input type="text" value="190004366"/>	<input type="text" value="SSIAD"/>								
<b>Adresse :</b>	<input type="text" value="6, rue Souham&lt;br/&gt;19033 TULLE Cedex"/>									
<b>Nom du directeur ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :</b>	<input type="text" value="Mme Toulouse"/>									
<b>Date de la dernière habilitation :</b>	<input type="text"/>	<b>Département :</b> <input type="text" value="19 - Corrèze"/>								
<b>Organisme gestionnaire :</b>	<input type="text" value="CPAM de la Corrèze"/>									
<b>Téléphone / FAX / Email :</b>	<input type="text" value="05 55 21 11 64"/>	<input type="text" value="05 55 21 10 95"/> <input type="text" value="laetitia.mery@assurance-maladie.fr"/>								
<b>Catégorie d'établissement ou de service :</b>	<input type="text" value="354 - Service de soins infirmiers à domicile (SSIA)"/>	<b>Elements du Budget exécutoire</b>								
<b>Autorité en charge de la tarification :</b>	<input type="text" value="ARS"/>	Effectifs en nb d'ETP prévus au BE <input type="text" value="33,05"/>								
<b>Convention collective majoritaire de travail :</b>	<input type="text" value="UCANSS"/>	Déficit incorporé N-2 (chiffre positif) <input type="text"/>								
<b>Capacité autorisée :</b>	<input type="text" value="160"/>	Exédent incorporé N-2 <input type="text"/>								
<b>Capacité installée :</b>	<input type="text"/>									
		<b>Amplitude d'ouverture de l'ESMS sur l'année (en jours)</b>								
		<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><b>BE</b></td> <td></td> <td style="text-align: center;"><b>CA</b></td> </tr> <tr> <td>Prévue :</td> <td style="text-align: center;"><input type="text" value="365"/></td> <td>Réalisée :</td> <td style="text-align: center;"><input type="text" value="365"/></td> </tr> </table>		<b>BE</b>		<b>CA</b>	Prévue :	<input type="text" value="365"/>	Réalisée :	<input type="text" value="365"/>
	<b>BE</b>		<b>CA</b>							
Prévue :	<input type="text" value="365"/>	Réalisée :	<input type="text" value="365"/>							

## 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)		
<b>ACHATS</b>										
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures				0,00			0,00		
602	Achats stockés - autres approvisionnements				0,00			0,00		
603	Variation des stocks				0,00			0,00		
606	Achats non stockés de matières et fournitures	53 114,72	46 832,00		46 832,00		43 306,70	-3 525,30	-7,53%	
607	Achats de marchandises				0,00			0,00		
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00			0,00		
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00			0,00		
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>										
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00			0,00		
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00			0,00		
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00			0,00		
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>										
6241	Transports de biens	2,05	40,00		40,00		31,90	-8,10	-20,25%	
6242	Transports d'usagers				0,00			0,00		
6247	Transports collectifs du personnel				0,00			0,00		
6248	Transports divers	1 697,18	1 890,00		1 890,00		1 828,70	-61,30	-3,24%	
625	Déplacements, missions et réceptions	736,50	800,00		800,00		717,20	-82,80	-10,35%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 392,18	6 211,00		6 211,00		5 156,10	-1 054,90	-16,98%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur				0,00			0,00		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00			0,00		
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00			0,00		
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00			0,00		
6287	Remboursement de frais				0,00			0,00		
6288	Autres prestations	31 653,36	42 628,00		42 628,00		37 657,71	-4 970,29	-11,66%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>88 595,99</b>	<b>98 401,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 401,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 698,31</b>	<b>-9 702,69</b>	<b>-9,86%</b>	<b>0,00</b>

### 5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	16 535,36	53 091,00		53 091,00		44 360,51	-8 730,49	-16,44%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	232 444,46	266 828,00		266 828,00		250 094,40	-16 733,60	-6,27%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	120 289,90	119 798,00		119 798,00		120 991,11	1 193,11	1,00%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	30 399,83	29 794,00		29 794,00		31 245,85	1 451,85	4,87%	
641	Rémunération du personnel non médical	1 225 267,37	1 219 736,00		1 219 736,00		1 228 371,02	8 635,02	0,71%	
642	Rémunération du personnel médical				0,00			0,00		
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00			0,00		
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	427 543,40	425 922,00		425 922,00		431 203,21	5 281,21	1,24%	
646	Personnes handicapées				0,00			0,00		
647	Autres charges sociales	70 959,58	72 508,00		72 508,00		72 005,39	-502,61	-0,69%	
648	Autres charges de personnel	2 158,75	2 160,00		2 160,00		2 715,78	555,78	25,73%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 125 598,65</b>	<b>2 189 837,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 189 837,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 180 987,27</b>	<b>-8 849,73</b>	<b>-0,40%</b>	<b>0,00</b>
Dont montant des provisionnements pour congés à payer sur l'exercice, y compris charges sociales et fiscales afférentes										

### 5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
612	Redevances de crédit bail				0,00			0,00		
6132	Locations immobilières	8 028,88	8 338,00		8 338,00		8 335,93	-2,07	-0,02%	
6135	Locations mobilières	33 784,82	40 757,00		40 757,00		39 115,27	-1 641,73	-4,03%	
614	Charges locatives et de co-propriété	3 089,16	3 090,00		3 090,00		3 089,11	-0,89	-0,03%	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers				0,00			0,00		
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	6 436,90	11 509,00		11 509,00		10 407,22	-1 101,78	-9,57%	
6156	Maintenance	1 751,54	2 291,00		2 291,00		2 288,02	-2,98	-0,13%	
616	Primes d'assurances	35,16	36,00		36,00		36,36	0,36	1,00%	
617	Etudes et recherches				0,00			0,00		
618	Divers	832,64	865,00		865,00		865,36	0,36	0,04%	
623	Information, publications, relations publiques	2 295,21	377,00		377,00		376,94	-0,06	-0,02%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00			0,00		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 228,03	2 547,00		2 547,00		2 536,38	-10,62	-0,42%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00			0,00		
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>										
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				0,00			0,00		
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00			0,00		
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00			0,00		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		65,00		65,00			-65,00	-100,00%	
657	Subventions				0,00			0,00		
658	Charges diverses de gestion courante				0,00			0,00		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>										
66	Charges financières				0,00			0,00		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>										
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00			0,00		
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00			0,00		
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00			0,00		
678	Autres charges exceptionnelles				0,00			0,00		

## 5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite et fin)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRICIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 100,13	3 500,00		3 500,00		4 172,48	672,48	19,21%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00			0,00		
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation				0,00		2 200,00	2 200,00		
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00			0,00		
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00			0,00		
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00			0,00		
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00			0,00		
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00			0,00		
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00			0,00		
68742	Dotations aux provisions règlementées pour renouvellement des immobilisations				0,00			0,00		
687461	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)				0,00			0,00		
687462	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)				0,00			0,00		
68748	Autres				0,00			0,00		
6876	Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles				0,00			0,00		
6891	Reports en fonds reportés (ESSMS privés)				0,00			0,00		
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00			0,00		
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00			0,00		
6894	Engagements à réaliser sur subventions d'exploitation (ESSMS privés)				0,00			0,00		
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00			0,00		
6896	Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)				0,00			0,00		
<b>TOTAL GROUPE III</b>		60 582,47	73 375,00	0,00	73 375,00	0,00	73 423,07	48,07	0,07%	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		2 274 777,11	2 361 613,00	0,00	2 361 613,00	0,00	2 343 108,65	-18 504,35	-0,78%	0,00
<b>RESULTAT COMPTABLE (excédent)</b>		55 602,29	0,00				166 169,49			0,00
002	Déficit de la section d'exploitation reporté				0,00			0,00		
005	Amortissements comptables excédentaires différés				0,00			0,00		
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 274 777,11	2 361 613,00	0,00	2 361 613,00	0,00	2 343 108,65	-18 504,35	-0,78%	0,00

## 5.1.2 Produits de la section d'exploitation

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	2 157 771,00	2 157 771,00		2 157 771,00	2 284 362,00	126 591,00	5,87%	
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF (prix de journée)				0,00		0,00		
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00		0,00		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00		0,00		
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF				0,00		0,00		
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00		0,00		
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00		0,00		
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>2 157 771,00</b>	<b>2 157 771,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 157 771,00</b>	<b>2 284 362,00</b>	<b>126 591,00</b>	<b>5,87%</b>	<b>0,00</b>
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
70	Produits sauf 7082				0,00		0,00		
70821	Forfaits journaliers				0,00		0,00		
70822	Participations prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du code de l'action sociale et des familles				0,00		0,00		
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00		0,00		
70828	Autres participations forfaitaires des usagers				0,00		0,00		
71	Production stockée				0,00		0,00		
72	Production immobilisée				0,00		0,00		
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00		0,00		
75	Autres produits de gestion courante	168 980,25	203 842,00		203 842,00	223 308,84	19 466,84	9,55%	
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00		0,00		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00		0,00		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00		0,00		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00		0,00		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00		0,00		
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00		0,00		
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00		0,00		
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00		0,00		
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00		0,00		
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				0,00		0,00		
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>168 980,25</b>	<b>203 842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203 842,00</b>	<b>223 308,84</b>	<b>19 466,84</b>	<b>9,55%</b>	<b>0,00</b>

## 5.1.2 Produits de la section d'exploitation ... (suite et fin)

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	Montant (6) = (5) - (4)	En % (7) = (6)/(4)		
76	Produits financiers			0,00		0,00			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00		0,00			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			0,00		0,00			
775	Produits de cessions d'éléments d'actif			0,00		0,00			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			0,00		0,00			
778	Autres produits exceptionnels			0,00		0,00			
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	3 628,15		0,00	1 607,30	1 607,30			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0,00		0,00			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0,00		0,00			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0,00		0,00			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00		0,00			
787461	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)			0,00		0,00			
787462	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)			0,00		0,00			
78748	Autres reprises (sur provisions réglementées)			0,00		0,00			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			0,00		0,00			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)			0,00		0,00			
79	Transfert de charges			0,00		0,00			
<b>TOTAL GROUPE III</b>		3 628,15	0,00	0,00	0,00	1 607,30	1 607,30	0,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		2 330 379,40	2 361 613,00	0,00	2 361 613,00	2 509 278,14	147 665,14	6,25%	0,00
<b>RESULTAT COMPTABLE (déficit)</b>		0,00	0,00			0,00		0,00	
001	Excédent de la section d'exploitation reporté			0,00		0,00			
003	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00		0,00			
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 330 379,40	2 361 613,00	0,00	2 361 613,00	2 509 278,14	147 665,14	6,25%	0,00



## 4.2.1 Section d'investissement : Emplois

		Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
		(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	Montant (5) = (4)-(3)	% (6) = (5)/(3)
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Reprises</b>							
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Remboursement des dettes financières</b>							
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Dettes rattachées à des participations	3 500,00	0,00	3 500,00	4 172,48	672,48	19,21%
<b>Compte de liaison investissement</b>							
18	Comptes de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Fonds dédiés (établissements privés)</b>							
19	Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>							
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles	5 700,00	0,00	5 700,00	5 889,60	189,60	3,33%
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Autres</b>							
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
001	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
004	<b>Amortissements comptables excédentaires différés</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
003	<b>Excédent prévisionnel d'investissement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	9 200,00	0,00	9 200,00	10 062,08	862,08	9,37%

## 4.2.2 Section d'investissement : Ressources

		Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
		(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	Montant (5) = (4)-(3)	% (6) = (5)/(3)
<b>Augmentation des fonds propres</b>							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Dotations aux provisions</b>							
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Augmentation des dettes financières</b>							
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Dettes rattachées à des participations	5 700,00	0,00	5 700,00	5 889,60	189,60	3,33%
<b>Compte de liaison</b>							
18	Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Fonds dédiés (établissements privés)</b>							
19	Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Immobilisations (sorties)</b>							
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Autres</b>							
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	3 500,00	0,00	3 500,00	4 172,48	672,48	19,21%
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
001	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
004	<b>Amortissements comptables excédentaires différés</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
007	<b>Déficit prévisionnel d'investissement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	9 200,00	0,00	9 200,00	10 062,08	862,08	9,37%