

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
de la Ville de Narbonne  
DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

Département  
DE L'AUDE  
---  
Arrondissement  
De NARBONNE  
---  
COMMUNE  
DE NARBONNE  
---

Le 16 novembre 2023, le Conseil d'administration s'est réuni en session ordinaire, par convocation en date du vendredi 10 novembre 2023

Sous la présidence de **M. Bertrand MALQUIER**

Présents :

M. Bertrand MALQUIER, Mme Christine DAUZATS, Mme Michelle MALLARD, Mme Dominique MARTIN-LAVAL, M. Patrick BARDY, M. Michel DE BRAQUILANGES, Mme Anne-Marie GUITARD, Mme Monique PIERRE, M. Jean-Claude PUCHE

Absents ayant donné procuration :

Mme Catherine HAUSER

Absents :

Mme Nathalie HUYNH-VAN, Mme Virginie BIROCHEAU, Mme Anne-Marie BONNERY

Secrétaire de séance élu selon l'article L 2121-15 du Code Général des Collectivités Territoriales : Mme Christel MACE

**OBJET : DÉCISION MODIFICATIVE N°1 - M22 - 2023**

Les décisions modificatives sont destinées à procéder en cours d'exercice après le vote du budget à des ajustements comptables.

Afin de régulariser des créances anciennes, de provisionner des dépréciations pour créances douteuses et de régulariser des écritures de subventions d'investissement, à la demande du service de gestion comptable de Narbonne, le budget annexe M22 doit être ajusté par virement de crédit comme suit :

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

**Dépenses : + 38500€**

- Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure

6588 : Autres : + 28 000€

6817 : Dotation aux dépréciations des actifs circulants : + 10 500€

**Recettes : + 38 500€**

- Groupe 3 : Produits financiers

7712 : Subvention d'équilibre : + 31 285€

777 : Quote-part des subventions virées au Résultat de l'exercice : + 7

215€

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

**Dépenses : + 10 500€**

- Compte 1 – Compte de capitaux – Chapitre 13 : Subventions d'investissement

139.88 : Subventions inscrites au compte de résultat : + 7 215€

- Chapitre 15 : Provisions

15.18 : Provisions : + 3 285€

**Recettes : + 10 500€**

- Chapitre 49 : Dépréciations Compte de tiers

496 : Dépréciation Compte de tiers divers débiteurs : + 10 500€

Il est proposé :

- d'autoriser par groupe et dans toutes ses dispositions, ce projet de décision modificative ;
- d'autoriser Monsieur le Président ou son représentant légal dûment désigné, d'exécuter la présente délibération et, notamment, de signer tout document de type administratif, technique et financier relatif à cette affaire.

- 10 voix « Pour »

Le Conseil adopte à l'unanimité.



**Bertrand MALQUIER**  
Maire de Narbonne  
Président du Grand Narbonne  
Président du CCAS

Acte certifié exécutoire par  
Publication le : 27/11/2023  
Réception par la sous-préfecture  
de Narbonne, le : 27/11/2023  
*(si transmission prévue par les textes)*  
Pour le Président du CCAS  
de Narbonne et par délégation



Date de publication  
sur Internet :

28 NOV. 2023

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

ETABLISSEMENT

CCAS DE NARBONNE

ADRESSE :

29 Rue Mazzini - 11100 NARBONNE

ORGANISME GESTIONNAIRE :

TELEPHONE / FAX / Email :

FAX :

Email :

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service:

N° FINESS:

110782521

CATEGORIE :

...

COMPETENCE :

C.C.N.T. :

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

20/09/2023

CAPACITE AUTORISEE :

**TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1**

Classe 6-groupes II et III de produits :

3740000,00



**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2022	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2023	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2023	Taux de l'exécution (%)
				(2)	[(2)-(1)]/(1)	(3)	[(3)-(2)]/(2)	(4)	[(4)-(2)]/(2)
Nombre de mesures au 31/12									
Nombre de point									
Nombre d'ETP au 31/12									
Poids moyen de la mesure									
Valeur du point service									
Nombre de points par ETP									
Nombre de mesures en moyenne par ETP									

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETAB  
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SC**

**1. Tableau prévisionnel au 31 octobre N-1**

Nombre de journées prévues et réalisées	Activité prévisionnelle N-1 actualisée au 31 octobre N-1						
	TOTAL N-1	+ 20 ans orientés ESAT	+ 20 ans orientés MAS		+ 20 ans orientés en FAM ou SAMSAH	+ 20 ans orientés en foyer (autre que FAM) ou SAVS	Autres (1)
			Nombre total	Dont titulaires CMU-C			
(de 1 à 5)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
Externat	0						
Semi-internat	0						
Internat	0						
Autre 1	0						
Autre 2	0						
<b>TOTAL en journées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Tableau prévisionnel actualisé au 31 janvier N**

Activité réelle N-1	
---------------------	--

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

	Reel	Budget	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
	2021	2022	Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
<b>ACHATS</b>	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
602 Achats stockés - Autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
603 Variation des stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
606 Achats non stockés de matières et fournitures	1 570.58	17 600.00	0.00	0.00	0.00		21 800.00
607 Achats de marchandise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>							
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>							
6241 Transports de biens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6242 Transports d'usagers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6247 Transports collectifs du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6248 Transports divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
625 Déplacements, missions et réceptions	28 531.29	45 000.00	0.00	0.00	0.00		65 000.00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00		5 000.00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6287 Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6288 Autres prestations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>44 101.87</b>	<b>67 600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91 800.00</b>

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

	Réel 2021	Budget exécutif 2022	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutif
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b> GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>							
621 Personnel extérieur à l'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	26 648.48	5 700.00	0.00	0.00	0.00		5 000.00
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	48 269.67	38 800.00	0.00	0.00	0.00		46 000.00
641 Rémunérations du personnel non médical	3 485 500.19	3 498 710.00	0.00	0.00	0.00		3 719 000.00
642 Rémunérations du personnel médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
643 Rémunération du personnel handicapé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	286 844.05	299 950.00	0.00	0.00	0.00		282 000.00
646 Personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
647 Autres charges sociales	24 303.71	26 840.00	0.00	0.00	0.00		26 000.00
648 Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>3 871 566.10</b>	<b>3 870 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4 078 000.00</b>



**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel	Budget	Budget prévisionnel proposé		Recettes autorisées	Budget exécutoire
	2021	exécution 2022	Recon-duction	Mesures nouvelles		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731224 et 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article 242-4 du CASF (prix de journée)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)	2 285 908,00	2 443 686,08	0,00	0,00	2 538 122,88
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	958 369,09	1 027 033,92	0,00	0,00	938 489,12
735	Produits des EHPAD - Secour des personnes âgées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7351	<i>dont produits à la charge de l'assurance maladie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7352	<i>dont produits à la charge du département</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7353	<i>dont produits à la charge de l'usager</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
738	Produits à la charge d'autres financeurs	231 147,67	269 280,00	0,00	0,00	239 616,00
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>3 475 424,76</b>	<b>3 740 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 716 228,00</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

70	Produits sauf 7082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70821	Forfaits journaliers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70828	Autres participations forfaitaires des usagers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation et participations	437 702,20	216 020,32	0,00	0,00	4 500,00
75	Autres produits de gestion courante	3,05	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	6 911,44	0,00	0,00	0,00	340 000,00
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6459/697	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	98 073,35	45 000,00	0,00	0,00	0,00
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>542 690,04</b>	<b>261 020,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344 500,00</b>

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	31 285,00	31 285,00	196 957,00
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la échéance quadriennale (M22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
777	Quote-part des subventions d'investissement vites au résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00	7 215,00	7 215,00	7 215,00
778	Autres produits exceptionnels	193,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AUTRES PRODUITS</b>							
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787461	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787462	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78748	Autres reprises (sur provisions réglementées)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7876	Dont reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7891	Utilisation des fonds reportés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires DESSMS (ESSMS privés)					0,00	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires DESSMS (ESSMS privés)					0,00	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires (ESSMS privés)					0,00	
7894	Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00	
7895	Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00	
7896	Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)					0,00	
79	Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GROUPE III</b>		193,64	0,00	0,00	38 500,00	38 500,00	0,00
<b>TOTAL GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III</b>		4 018 308,44	4 001 020,32	0,00	38 500,00	38 500,00	0,00
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	0,00	0,00				Report à nouveau 2023
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00				0,00
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>		4 018 308,44	4 001 020,32	0,00	38 500,00	38 500,00	0,00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

Budget 2023	Budget exécutive 2022	Réel 2021
----------------	-----------------------------	--------------

Réduction des fonds propres ou reprise sur apports		
10	Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)	0.00
1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00
115921	Subventions d'investissement	7 215.00
<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
15	Provisions	3 285.00
<b>Remboursement des dettes financières</b>		
16	Emprunts et dettes assimilées	0.00
17	Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)	0.00
<b>Compte de liaison investissement</b>		
18	Comptes de liaison investissements (1)	0.00
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>		
20	Immobilisations incorporelles	36 217.20
21	Immobilisations corporelles	9 894.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0.00
23	Immobilisations en cours	0.00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0.00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00
27	Autres immobilisations financières	0.00
<b>Autres</b>		
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	0.00
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)	0.00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0.00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)	0.00
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)	0.00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	0.00
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00
003	Excédent provisionnel d'investissement	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>		
		46 111.20
		52 827.86
		10 500.00

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

**SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES**

	Réel 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel 2023
<b>Augmentation des fonds propres</b>			
10 Apports, capitaux et fond propres	1 245,65	39 957,54	0,00
1161 / Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement	14 586,25	0,00	0,00
<b>Dotations aux provisions</b>			
14 Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destin�es à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0,00	0,00	0,00
15 Provisions	0,00	0,00	0,00
<b>Augmentation des dettes financières</b>			
16 Emprunts et dettes assimil�es	0,00	0,00	0,00
17 Dettes rattach�es à des participations	0,00	0,00	0,00
<b>Compte de liaison</b>			
18 Comptes de liaison investissements (1)	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations (sorties)</b>			
20 Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (1)	0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
24 Immobilisations affect�es, conc�d�es ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattach�es à des participations	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
<b>Autres</b>			
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	8 331,17	12 870,32	0,00
29 Dépréciation des immobilisations (dotations)	0,00	0,00	0,00
39 Dépréciation de stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0,00	0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0,00	0,00	10 500,00
59 Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0,00	0,00	0,00
001 Résultat d'investissement cumulé antérieur (exc�dent)	0,00	0,00	0,00
004 Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
007 Déficit prévisionnel d'investissement (2)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 163,07</b>	<b>52 827,86</b>	<b>10 500,00</b>

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 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**

**TABEAU DE CALCUL DES TARIFS**

Retenu par l'autorité de tarification	Proposition de l'établissement
---	-----------------------------------

A	TOTAL CHARGES (TOTAL GROUPE I + II + III)	10 500,00	0,00
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III) Reprises sur le compte 11503 - ESSMS privés -/ III ESSMS publics - excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) et le compte 1068572 - ESSMS privés -/ 10687 (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement)	38 500,00	0,00
C	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte 1161 pour les ESSMS publics et 115921 pour les ESSMS privés))		
D	Solde débiteur du compte 115922 (ESSMS privés) : Dépenses pour congés payés ou solde créditeur du compte 4282: dettes provisionnées pour congés à payer		
E	Provisionnements (débits) de l'exercice au compte 1163 (ESSMS publics) et 115923 (ESSMS privés): Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45 du CASF et au compte 115		
G	A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées	-28 000,00	0,00
H	(+/-) Reprises de résultat (comptes 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés - comptes 110 ou 119 les ESSMS publics)		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H	-28 000,00	0,00
	Dotation globale de financement	-28 000,00	0,00

(activité 15) (activité 17)

Nombre de journées	- Externat	0
	- Intégration scolaire	0
	- Semi-Internat	0
	- Internat	0

Prix de journée moyen de l'année	- Externat	0,00
	- Intégration scolaire	0,00
	- Semi-Internat	0,00
	- Internat	0,00

Nombre de forfaits ou de séances		
Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance		

ANNEXE 2: PLAN PLURIANNUEL DE FINANCEMENT





**ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés**

ACTIF		31/12/2023		31/12/2022	
		Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
<b>Actif Immobilisé</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL I</b>			0.00	0.00	0.00
<b>Comptes de liaison (1)</b>					
					0.00
<b>TOTAL II</b>			0.00	0.00	0.00
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Matières premières et fournitures					0.00
Autres approvisionnements					0.00
En-cours de production (biens et services)					0.00
Stocks de produits et marchandises					0.00
Autres stocks					0.00
Fournisseurs débiteurs					0.00
Avances et acomptes versés sur commandes					0.00
Créances (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					0.00
Autres créances					0.00
Valeurs mobilières de placement					0.00
Disponibilités					0.00
Charges constatées d'avance					0.00
<b>TOTAL III</b>			0.00	0.00	0.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	IV				0.00
Primes de remboursement des obligations	V				0.00
Ecart de conversion (actif)	VI				0.00
<b>TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)</b>			0.00	0.00	0.00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement ou service et les autres établissements et services concernés.  
 (2) Dont à moins d'un an :  
 Dont à plus d'un an :  
 (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles

**ANNEXE 3 - Bilan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés**

<b>P A S S I F</b>		31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associés sans droit de reprise			
Fonds associés avec droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise			
<b>Réserves</b>			
Réserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)			
Excédents et réserves affectés à l'investissement			
Réserves de compensation des déficits			
Réserves de compensation des charges d'amortissement			
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales non contrôlées			
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales sous contrôlées			
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée (hors charges rejetées ou neutralisées)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée			
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales			
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales non contrôlées			
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée			
Subventions d'investissement			
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement			
Provisions réglementées relatives aux immobilisations			
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif			
Amortissements dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Droits de l'affactant ou du remettant			
<b>TOTAL I</b>		0,00	0,00
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>TOTAL II</b>		0,00	0,00
<b>Provisions pour risques</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
<b>TOTAL III</b>		0,00	0,00
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)			
Dettes sociales et fiscales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL IV</b>		0,00	0,00
<b>Ecarts de conversion (passif)</b>			
<b>TOTAL IV</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		0,00	0,00

(1) Dont compte 1201 et compte résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.

(3) En particulier: cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an :  
Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés:

## ANNEXE 4 : Bilan Financier

	2021	Réel 2022	2021	Réel 2022
<b>BIENS</b>			<b>FINANCEMENTS</b>	
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>	
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres	
Immobilisations corporelles brutes	0,00 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement	
- Terrains			Subventions d'investissement	
- Acquisitions de terrain			Reserve de compensation des charges d'amortissement	
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations	
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (2)	
- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'impôt	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	
			Amortissements des immobilisations corporelles:	0,00 €
			- Acquisitions de terrain	
			- Constructions	
			- Installations techniques, matériel et outillage	
			- Autres immobilisations corporelles	
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	
Amortissements comptabilisés excédentaires différés (2)			Dépenses réduites par l'autorité de tarification (2) (5)	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations	
Autres			Autres (6)	
Comptes de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)	
<b>Total II</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total I</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Financements stables d'exploitation</b>	
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	
Résultat déficitaire (3)			Résultat excédentaire (3)	
Créances glissantes			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Provisions pour risques et charges	
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	
			Autres	
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)	
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>	
Stocks et en-cours			Avances reçues	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales	
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance			Rassurances à reverser à l'aide sociale	
Dépenses pour comptes payés			Fonds déposés par les résidents	
Autres			Autres	
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation	
<b>Total VI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total V</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (V-VI)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>	
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	
Disponibilités			Fonds des meilleurs protégés	
Autres			Concours bancaires courants	
			Lignes de trésorerie	
			Intérêts courus non échus	
Compte de liaison trésorerie			Autres (dont emprunts à un an au plus)	
			Compte de liaison trésorerie	
<b>Tésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Tésorerie négative (VIII-VII)</b>	
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>0,00 €</b>

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financiers

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précède du signe "-"

(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers

(7) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

## ARRETE - SIGNATURES

DECISION MODIFICATIVE N°1 - BUDGET M22 2023

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 16/11/2023

NOMBRE DE MEMBRES EN EXERCICE : 13

NOMBRE DE MEMBRES PRESENTS : 9

NOMBRE DE SUFFRAGES EXPRIMES : 10

VOTES :

CONTRE :

POUR :

ABSTENTION :

DATE DE CONVOCATION : 10/11/2023

DELIBERE PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION REUNI EN SESSION ORDINAIRE

LES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

 B. MALOQUIER	 P. BARDY	 C. DAUZATS	N. HUYNH-VAN	 D. MARTIN-LAYVAL	 M. MALÉARD	J-C PUCHE
V. BIROCHEAU	 M. DE BRAQUILLANGES	 A-M GUITARD	 M. PIERRE	A-M BONNERY	 C. HAUSER	

CERTIFIE EXECUTOIRE PAR LE PRESIDENT, COMPTE TENU DE LA RECEPTION EN SOUS-PREFECTURE, LE  
 ET DE LA PUBLICATION LE

Acte certifié exécutoire par  
 Publication le : 27/11/2023  
 Réception par la sous-préfecture  
 de Narbonne, le : 27/11/2023  
*(si transmission prévue par les textes)*  
 Pour le Président du CCAS  
 de Narbonne et par délégation

