

**RAPPORT
D'ORIENTATIONS
BUDGETAIRES**

2025



SOMMAIRE

PREAMBULE	3
CONTEXTE ECONOMIQUE	
1. Le contexte international.....	4
2. Le contexte national	5
3. Le contenu de la loi de finances	6
SITUATION FINANCIERE 2024	
4. Rappel des données de l'EPCI	7 à 8
5. Projection de réalisation 2024	
I. Section de fonctionnement.....	9 à 20
II. Section d'investissement.....	21 à 33
INVESTISSEMENTS 2024-2026	
6. Principaux investissements 2024-2026	34 à 35
AUTOFINANCEMENT	
7. Evolution de l'autofinancement	36
AUTOFINANCEMENT	
8. Structure et Gestion de la dette	37 à 40
EVOLUTION PREVISIONNELLE ET EXECUTION DES DEPENSES DE PERSONNELS ET DU TEMPS DE TRAVAIL	
9. Evolution RH.....	41 à 55
PERSPECTIVES 2025 – 2026	
10. Projection de la section de fonctionnement.....	56 à 59
11. Projection de la section d'investissement.....	60 à 62
ANNEXES	
Tableau de participation des communes	63

PREAMBULE

Le **Débat d'Orientations Budgétaires (DOB)** est un moment essentiel de la vie politique de la collectivité, qui a pour vocation de donner aux membres du Comité syndical, les informations nécessaires leur permettant d'exercer de manière effective, leur pouvoir de décision en amont du vote du budget.

Conformément à l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités territoriales, la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) est une obligation légale pour les communes de plus de 3500 habitants.

Le Débat d'Orientation Budgétaire doit s'appuyer sur un Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB). Ce ROB est présenté par le Président au comité syndical dans un délai de deux mois précédant l'examen du Budget Primitif (BP). Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

Le rapport doit présenter et détailler les thèmes suivants :

- Les grandes orientations budgétaires.
- Les engagements pluriannuels envisagés.
- La structure et la gestion de la dette.
- L'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnels et du temps de travail.

Ce DOB s'appuie sur l'éclairage du présent **Rapport d'Orientations Budgétaires**, dans lequel figure, notamment :

- Le **cadre d'élaboration** (pages 4 à 6) dans lequel va s'inscrire le vote du budget, à savoir les perspectives d'évolution des finances publiques, elles-mêmes dépendantes des prévisions macroéconomiques.
- La **projection de la situation budgétaire** de 2024 (pages 7 à 33) en détaillant les **engagements pluriannuels envisagés** (pages 24-35), l'évolution de l'autofinancement (page 36) et la **structure et la gestion de la dette** (pages 37-40).
- **L'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnels et du temps de travail** (pages 41 à 55)
- Les **perspectives financières 2025 à 2026** (pages 56 à 62)
- Le **tableau de participation des communes pour 2025** (page 63).

1. Le contexte international

Malgré divers facteurs négatifs, dont la guerre menée par la Russie contre l'Ukraine et l'évolution du conflit au Moyen-Orient, la croissance du PIB mondial devrait s'établir à 3.3 % en 2024 et 2025, soit des niveaux très proches du taux de 3.5 % enregistré en 2023.

L'inflation ralentit plus rapidement que prévu dans la plupart des régions, sous l'effet des mesures visant à résoudre les problèmes liés à l'offre et du resserrement des politiques monétaires. L'inflation globale au niveau mondial devrait tomber à 5,8 % en 2024 et à 4,4 % en 2025, année pour laquelle les prévisions ont été revues à la baisse.

Tableau 2

L'environnement international

(variations annuelles en pourcentage, révisions en points de pourcentage)

	Juin 2024				Révisions par rapport à mars 2024			
	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
PIB en volume mondial (hors zone euro)	3,5	3,3	3,3	3,2	0,0	-0,1	0,1	0,0
Commerce mondial (hors zone euro)¹⁾	1,0	2,6	3,3	3,3	-0,2	-0,2	0,2	0,1
Demande extérieure adressée à la zone euro²⁾	0,8	2,1	3,4	3,3	0,2	-0,3	0,3	0,1
IPC mondial (hors zone euro)	5,0	4,2	3,3	2,9	0,1	0,1	0,1	0,1
Prix à l'exportation des concurrents en monnaie nationale³⁾	-1,3	2,1	2,8	2,6	-0,6	-0,4	0,1	0,0

Note : Les données (y compris trimestrielles) peuvent être téléchargées à partir de la  base de données sur les projections macroéconomiques (*Macroeconomic Projection Database*) du site Internet de la BCE.

1) Calculé comme la moyenne pondérée des importations.

2) Calculée comme la moyenne pondérée des importations des partenaires commerciaux de la zone euro.

3) Calculés comme la moyenne pondérée des déflateurs des exportations des partenaires commerciaux de la zone euro.

2. Le contexte national

Si le contexte économique mondial actuel semble connaître un rebond, la situation de la France resterait dégradée jusqu'à la fin de l'année. Cette situation se traduit par un faible niveau des principaux indicateurs suivants :

- Un taux de croissance du PIB a un faible niveau :
 - +1.1% en 2023 contre 2.6% en 2022 et 6.8% en 2021
 - +0.8% en 2024 (contre +1.4% estimé à début 2024)
 - +1.2% en 2025 / + 1.6% en 2026
- Un taux de croissance des prix à la consommation dont la baisse semble s'amorcer :
 - +5.7% en 2023 contre 5.9% en 2022 et 1.6% en 2021
 - +2.5 % en 2024 (contre +2.6% estimé à début 2024)
 - +1.7% en 2025 / + 1.7% en 2026

La situation des finances publiques, avec un déficit très élevé, près de 6% PIB et un endettement au sens de Maastricht de plus de 110% qui noircit le tableau, pourrait avoir comme conséquence de refroidir de potentiels investisseurs étrangers et nationaux.



Sources OFCE.

Comme les autres pays concernés, la France devait envoyer à Bruxelles (fin septembre mais repoussé du fait de l'instabilité politique) son plan de réduction du déficit public jusqu'à 2027, date à laquelle celui-ci devra normalement se trouver sous les 3 % du produit intérieur brut (PIB) autorisés.

3. Le contenu de la loi de finances

A ce jour, les informations contenues dans le prochain projet de loi de finances pour 2025 ne sont pas encore connues.

L'application d'un principe de prudence dans l'élaboration de nos prévisions budgétaires n'en est que renforcée

Les orientations proposées par l'ancien Gouvernement Barnier prévoyaient une économie sur les dépenses publiques de 40 milliards d'Euros et de 20 milliards de hausse d'impôts.

L'ancien PLF annonçait 8,5 milliards d'euros ponctionnés sur les grandes entreprises, 2 milliards sur les très hauts revenus, un gel pendant six mois des pensions versées aux retraités, 4 milliards de cotisations sociales supplémentaires, une taxe sur les rachats d'actions, un durcissement de l'écotaxe automobile, mais aussi un ralentissement des dépenses publiques.

Une première diminution du nombre de fonctionnaires d'Etat était également à réaliser. Dans l'éducation nationale, 4 000 postes d'enseignants étaient ciblés en 2025.

L'ensemble de ces mesures était présenté dans l'objectif de reprendre le contrôle du déficit public, pour le ramener à 5 % du PIB en 2025, contre 6,1 % attendus en 2024.

Dans un avis rendu le 8 octobre 2024, le Haut Conseil des finances publiques estimait toutefois que cet objectif-clé présente un « *risque élevé* » de ne pas être atteint, le projet reposant sur de nombreuses hypothèses optimistes.

Dans un rapport du 16 octobre, l'observatoire français des conjonctures économiques (OFCE) indique que le budget 2025 pourrait amputer de moitié la croissance française en 2025, sans pour autant atteindre son objectif de réduction du déficit public.

Le programme budgétaire pourrait ainsi diviser par deux la progression de l'activité économique, qui serait ramenée à 0,8 %.

En lieu et place de ce qu'anticipe le gouvernement avec une croissance stable à 1,1 % en 2025.

Dans ce contexte, le rapport indique que la dette publique devrait continuer à s'alourdir, et atteindre 115,1 % du PIB à la fin de 2025, soit « *un niveau supérieur à celui de 2020 en pleine crise sanitaire* », relève l'OFCE.

SITUATION FINANCIERE DE LA COLLECTIVITE

4. Rappel des données de l'établissement

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Nombre de communes	25	25
Nombre d'habitants (chiffre DGF 2023)	69 680	69 651
Nombre de compétences (AG compris)	12	12
Nombre moyen de communes adhérentes au Pôle Social (hors EHPAD)	20	20
Nombre moyen de communes adhérentes au Pôle Technique	10	10
Montant du Budget Principal en fonctionnement en €	6 783 114€	6 147 575€
Montant de l'ensemble des budgets en fonctionnement en €	13 364 485€	13 234 100€

Le SIVOM de la Communauté du Bruaysis est un Syndicat intercommunal à vocations multiples. Créé en 1991, cet établissement public de coopération intercommunale regroupe aujourd'hui 25 communes du Bruaysis pour un bassin de vie de 69 651 habitants (1^{er} janvier 2024).

Son fonctionnement à la carte offre une grande souplesse aux communes.

Contrairement aux communautés de communes, communautés d'agglomération ou communautés urbaines, aucune compétence n'y est obligatoire.

Le SIVOM n'a pas de fiscalité directe ; il ne prélève pas l'impôt auprès des usagers. Il puise ses moyens pour partie des contributions des publics bénéficiaires de ses services, pour partie de subventions de partenaires publics et pour partie des communes membres qui décident de soutenir son offre de service public local

Le SIVOM exerce principalement des compétences médico-sociales et techniques. Il emploie quelque 230 agents et ses activités concernent un millier d'emplois induits (auxiliaires de vie du service d'aide et d'accompagnement à domicile mandataire, assistants maternels...).

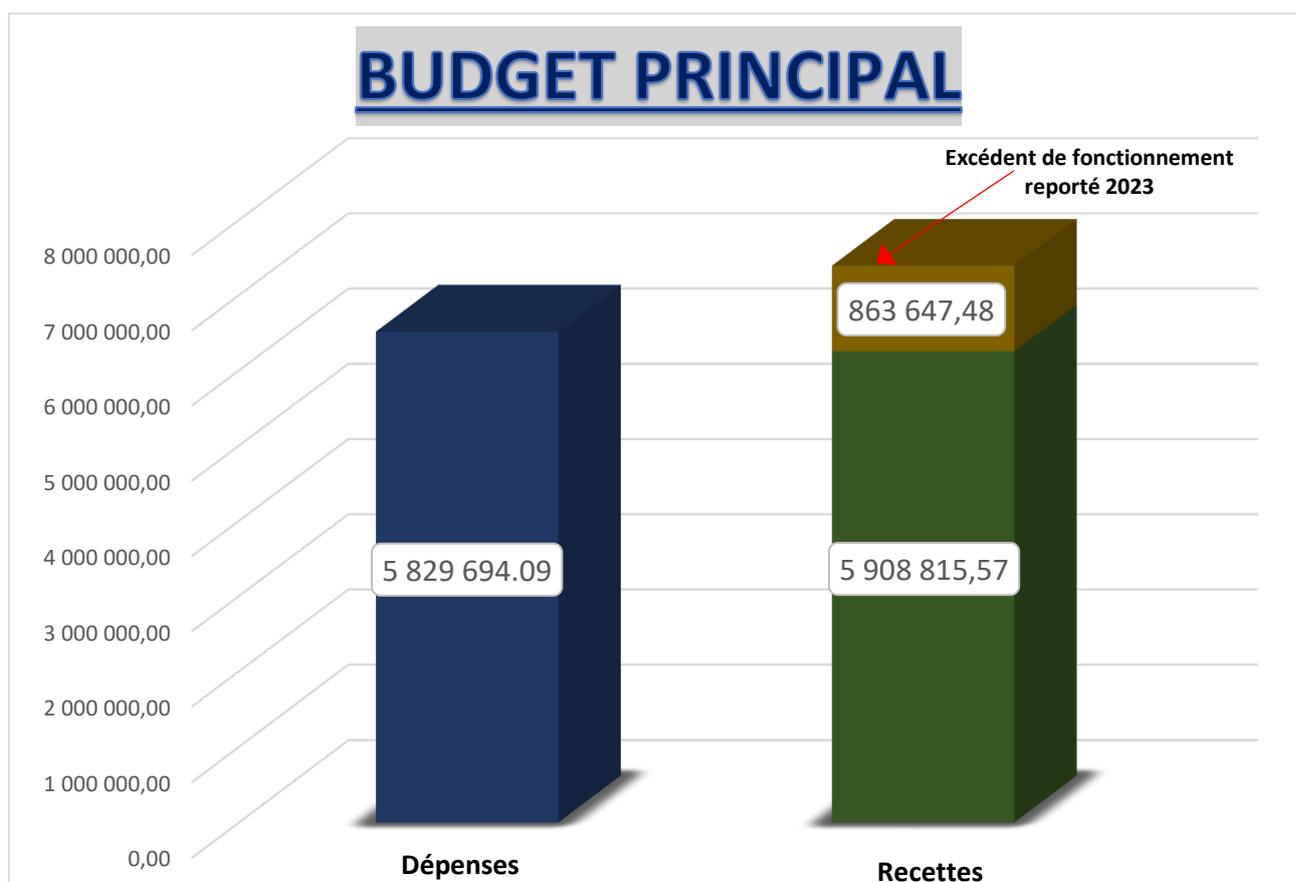
A l'instar d'un Conseil Municipal, le pouvoir de décision appartient aux élus qui siègent dans deux instances de gouvernance : le Bureau Syndical et le Comité Syndical.



5. PROJECTION DE RÉALISATION 2024

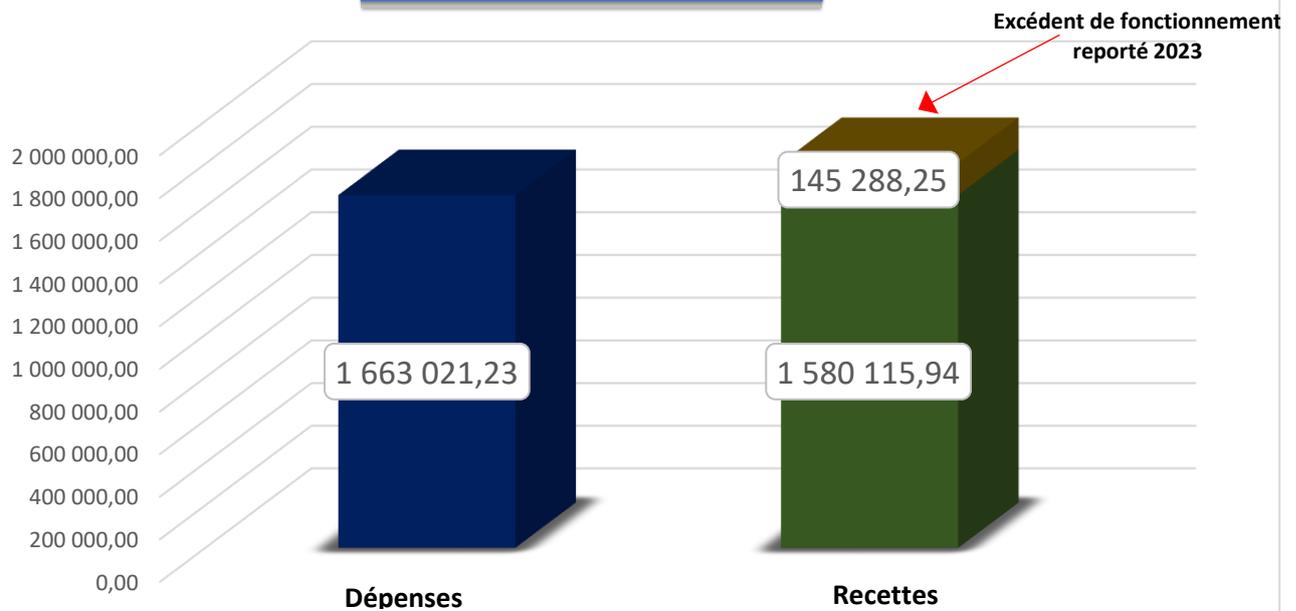
I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

Afin d'avoir une vision éclairée des grands équilibres de l'exercice à venir, le Rapport d'Orientations Budgétaires présente une projection de ses résultats anticipés.



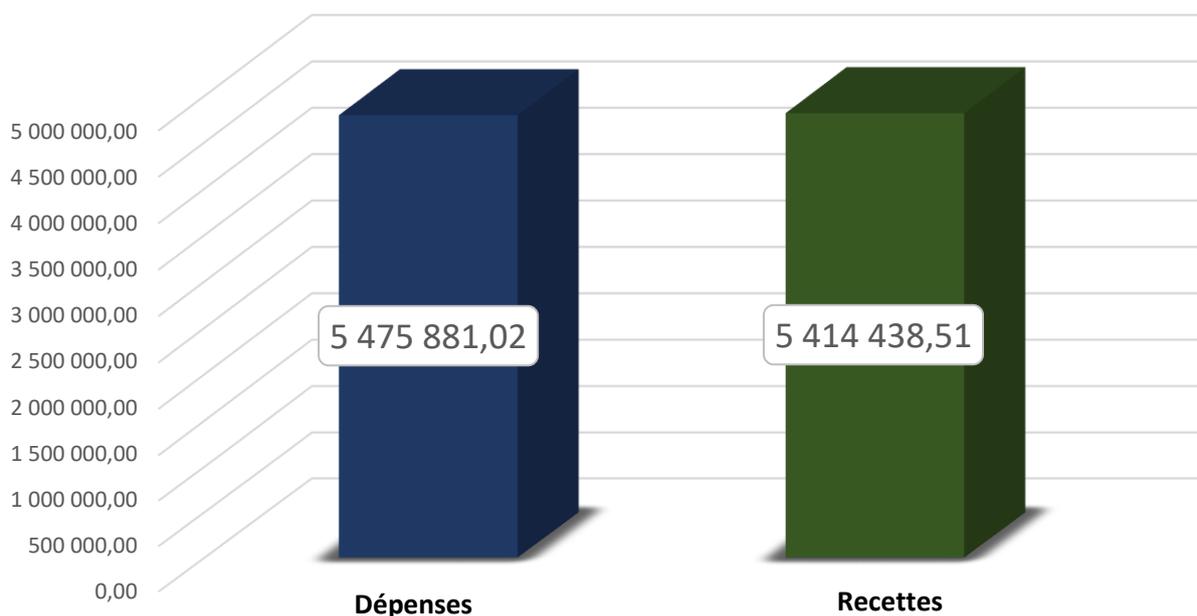
Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section de fonctionnement au 30 décembre 2024 est évalué à un **solde positif de 942 768.96€**, résultat qui viendra incrémenter les capacités financières 2025 du Budget Principal.

BUDGET SSIAD



Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section de fonctionnement au 30 décembre 2024 est évalué à un **solde positif de 62 382,96€**, résultat qui viendra incrémenter les capacités financières 2025 du Budget Annexe SSIAD.

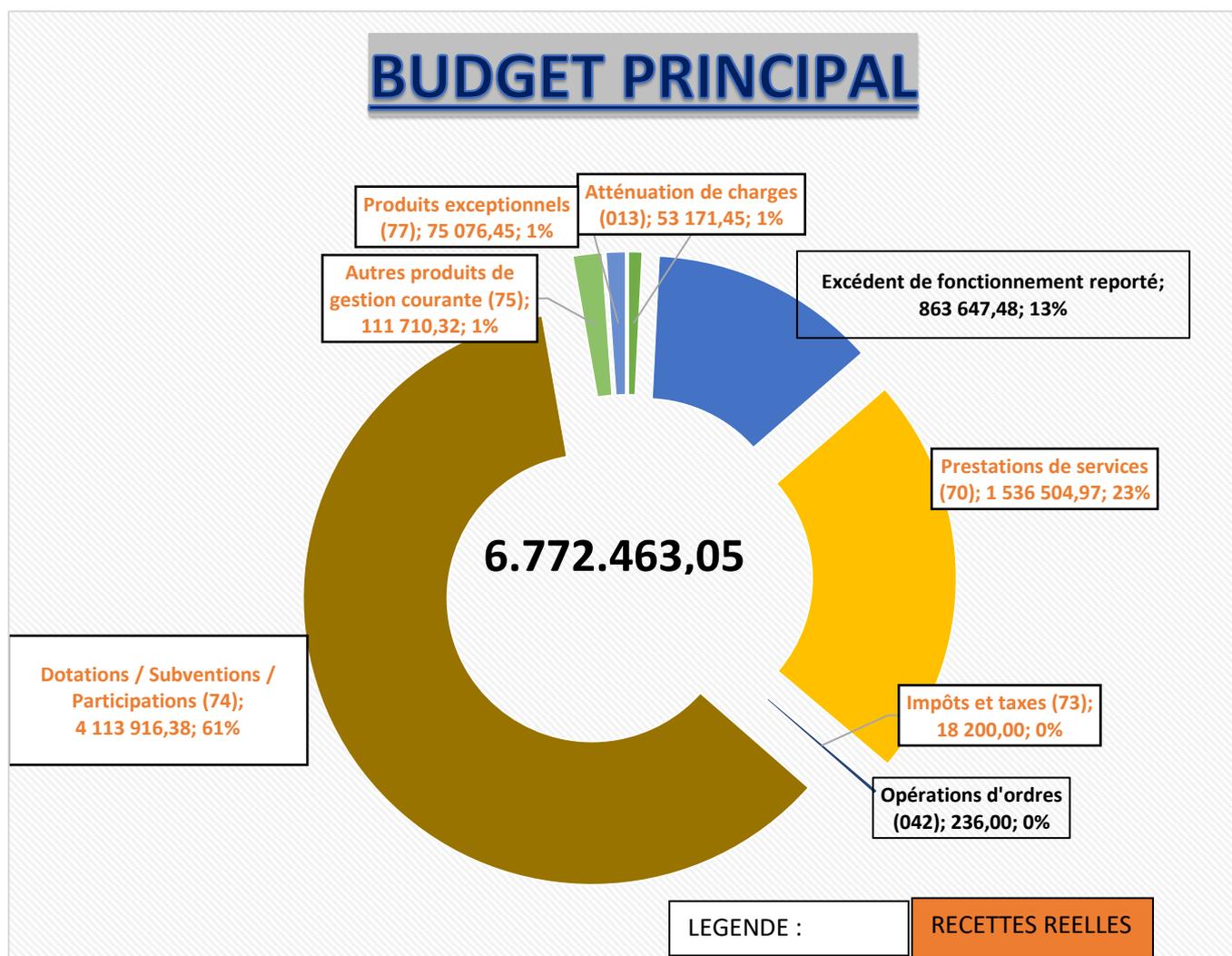
BUDGET EHPAD



Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section de fonctionnement au 30 décembre 2024, est évalué à un **solde négatif de 61 442.51€**

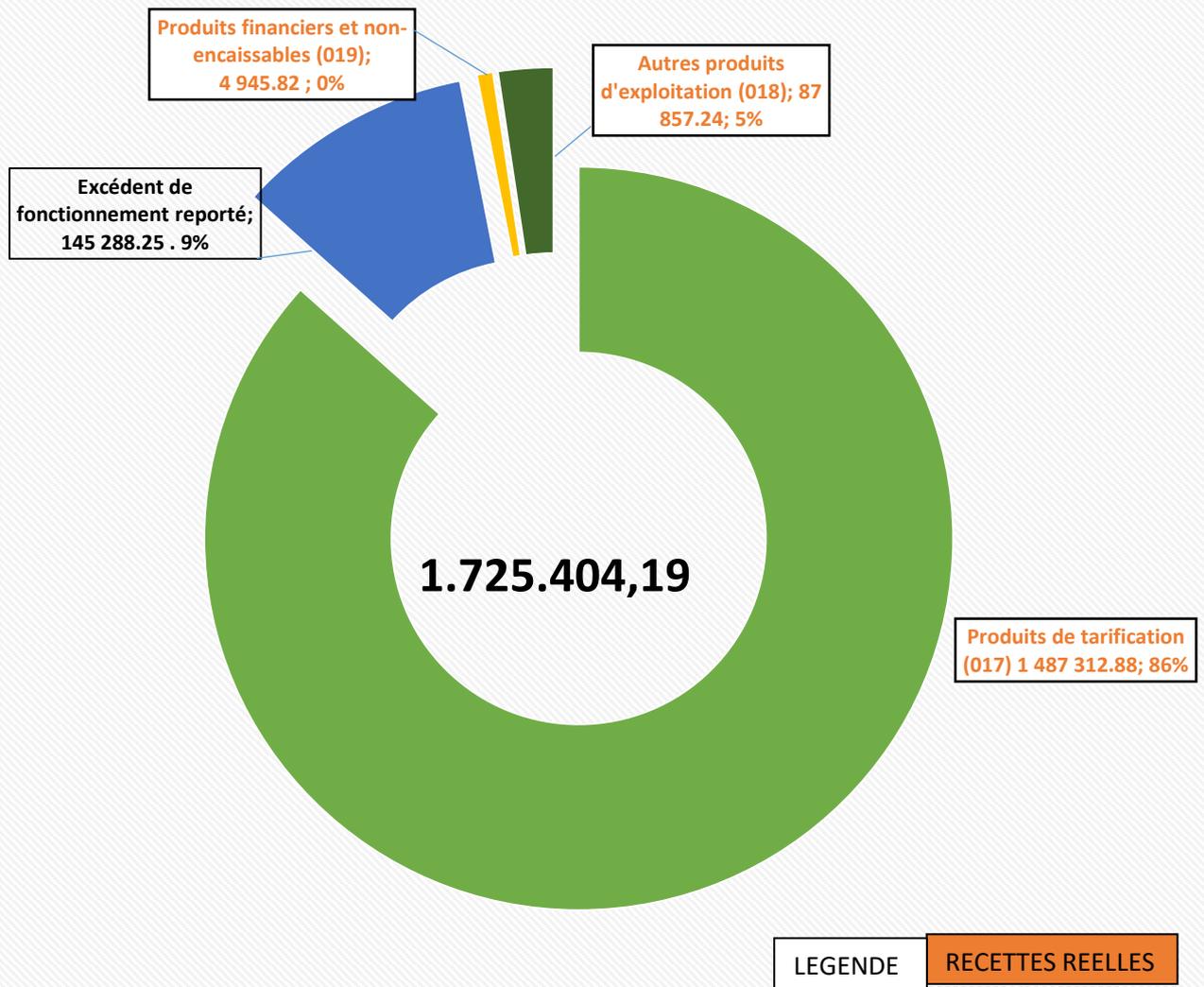
**ATTENTION NOMENCLATURE ERRD = PAS DE REPRISE D'EXCEDENT PAR SECTION.
SE REFERER A L'AFFECTATION DES RESULTATS**

i. REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Elles regroupent les recettes affectées prioritairement au fonctionnement du SIVOM, les participations, les subventions et les dotations en demeurant le pilier central. Elles se réaliseraient à hauteur de **61%** soit **4 113 916,38€** en 2024.

BUDGET SSIAD

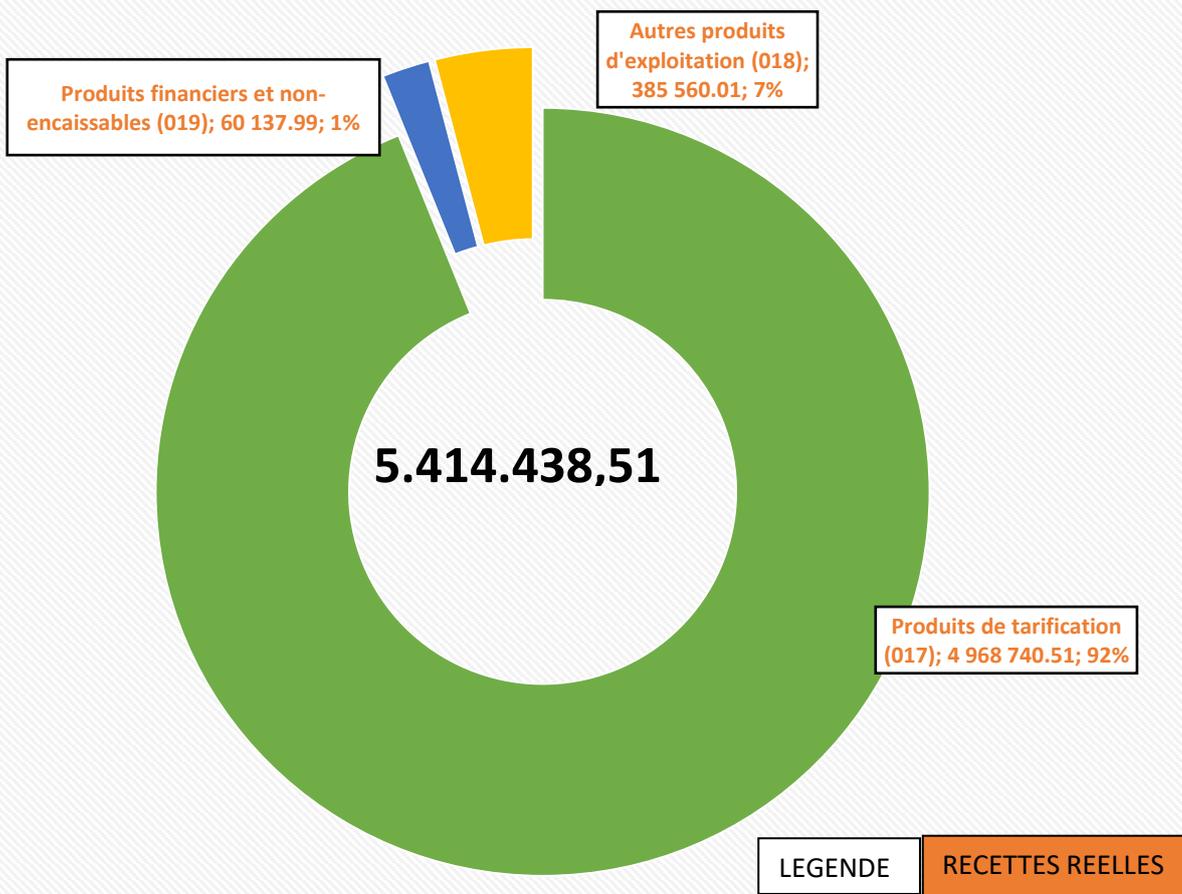


Elles regroupent les recettes affectées prioritairement au fonctionnement du SSIAD, les produits de tarification en demeurant le pilier central.

Elles se réaliseraient à hauteur de **86%** soit **1 487 312,88€** en 2024.

SECTION FONCTIONNEMENT

BUDGET EHPAD

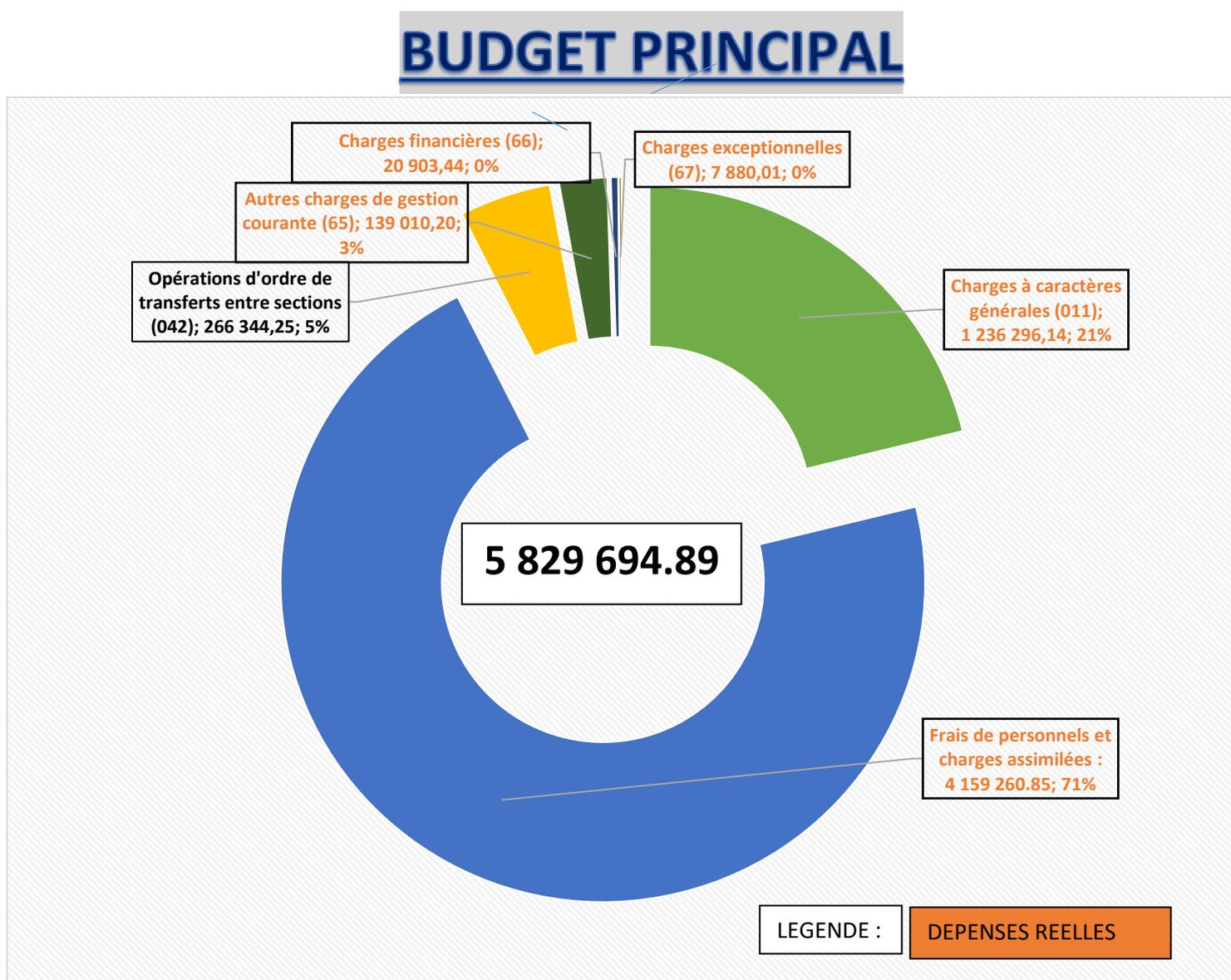


Les recettes de fonctionnement regroupent les recettes affectées prioritairement au fonctionnement de l'EHPAD, les produits de tarification en demeurant le pilier central.

Elles se réaliseraient à hauteur de **92%** soit **4 968 740.51€** en 2024.

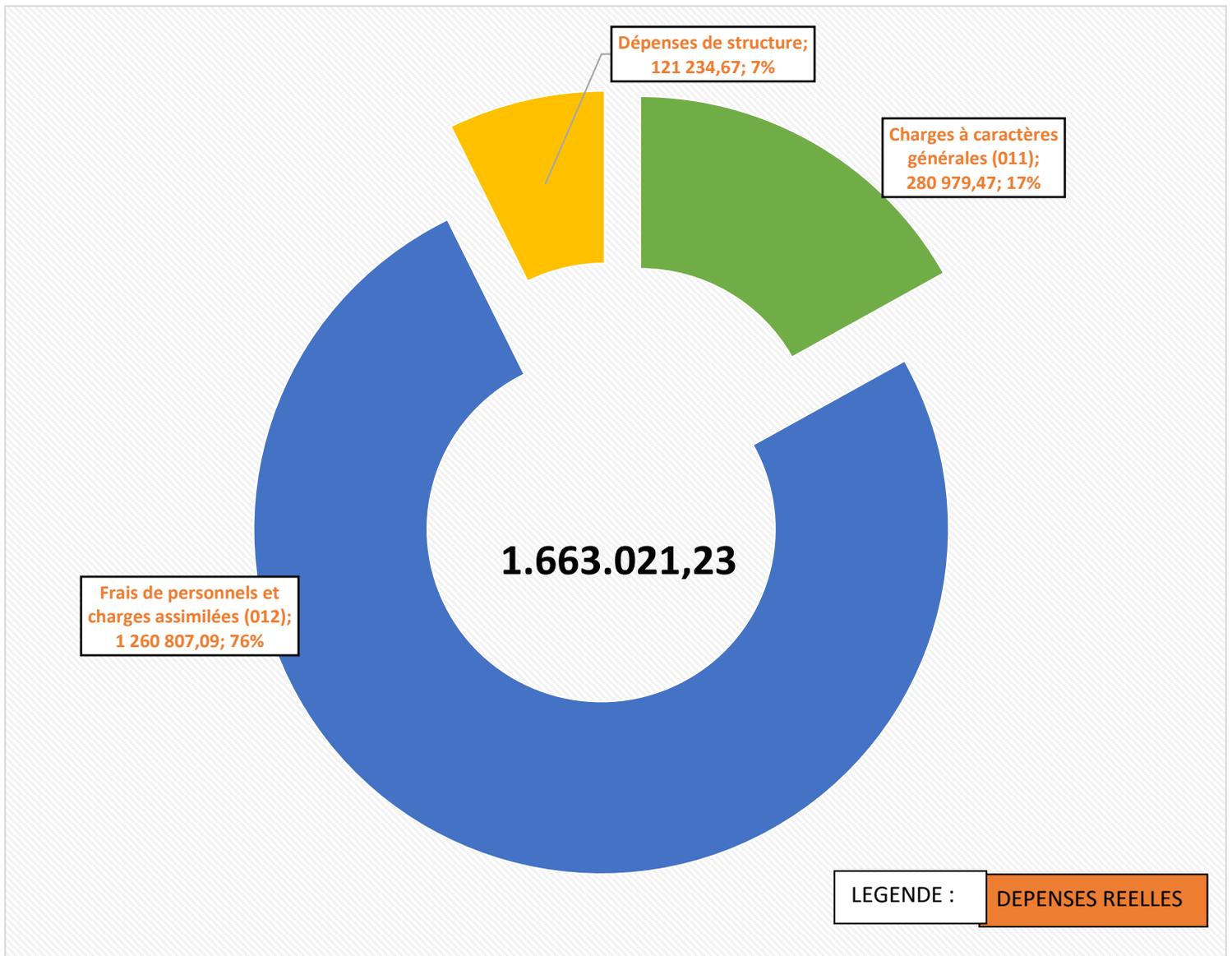
SECTION FONCTIONNEMENT

ii. REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Elles regroupent les dépenses affectées prioritairement au fonctionnement du SIVOM, la masse salariale en demeurant le poste central. Elles se réaliseraient à hauteur de **71%** soit **4 159 260.85€** en 2024.

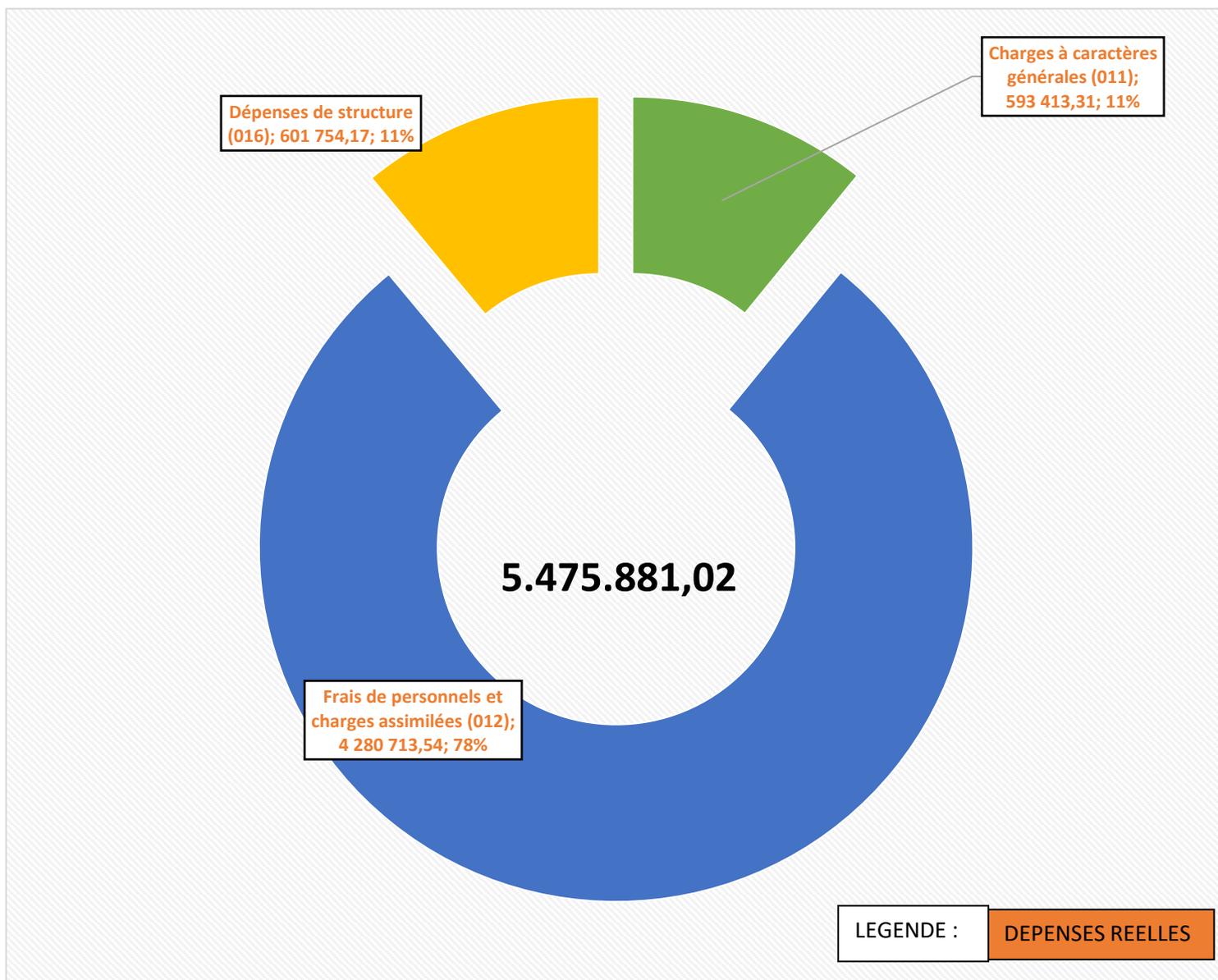
BUDGET SSIAD



Elles regroupent les dépenses affectées prioritairement au fonctionnement du SSIAD. La masse salariale en demeurant le poste central. Elles se réaliseraient à hauteur de **76%** soit **1 260 807.09 €** en 2024.

SECTION FONCTIONNEMENT

BUDGET EHPAD



Elles regroupent les dépenses affectées prioritairement au fonctionnement de l'EHPAD.
La masse salariale en demeurant le poste central.
Elles se réaliseraient à hauteur de **78%** soit **4 280 713.54€** en 2024.

ATTENTION NOMENCLATURE ERRD = PAS DE REPRISE D'EXCEDENT PAR SECTION.
SE REFERER A L'AFFECTATION DES RESULTATS

SECTION FONCTIONNEMENT

iii. COMPARAISON du COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

BUDGET PRINCIPAL				
Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
011	Charges à caractères général	1 389 077,32	1 236 296,14	-11,00%
012	Frais de personnel et charges assimilées	4 725 607,69	4 159 260,85	-11,98%
042	Opération d'ordres de transfert	312 313,35	266 344,25	-14,72%
65	Autres charges de gestion courante	90 585,94	139 010,20	53,46%
66	Charges financières	1 978,50	20 903,44	956,53%
67	Charges exceptionnelles	16 410,36	7 880,01	-51,98%
Total DEPENSES		6 535 973,16	5 829 694,89	-10,81%
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 139 210,99	863 647,48	-24,19%
013	Atténuations de charges	36 706,91	53 171,45	44,85%
042	Opérations d'ordres de transfert	236,00	236,00	0,00%
70	Prestations de services	996 180,25	1 536 504,97	54,24%
73	Impôts et taxes	19 414,00	18 200,00	-6,25%
74	Dotations, Subventions et Participations	4 856 495,61	4 113 916,38	-15,29%
75	Autres produits de gestion courante	101 426,89	111 710,32	10,14%
77	Produits exceptionnels	249 949,99	75 076,45	-69,96%
Total RECETTES		7 399 620,64	6 772 463,05	-8,48%
RESULTAT DE L'EXERCICE		863 647,48	942 768,16	9,16%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET PRINCIPAL	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en fonctionnement	942 763.51	863 647.48	1 139 210.99	1 302 990.64

SECTION FONCTIONNEMENT

Malgré l'inflation, **les dépenses de fonctionnement** diminuent par rapport à 2023.

Les **charges à caractère général** ont connu une baisse de **11%** en 2024 par rapport à 2023, expliquée principalement par la relocalisation des services dans des structures locatives moins chères.

Les frais de personnel baissent également de 11.98%, bien qu'il soit attribué 5 points d'indice à tous les agents au 1^{er} janvier 2024.

Cela s'explique par la politique de réorganisation des services, initiée depuis 2023, priorisant le remplacement en interne des postes vacants.

A noter également :

- L'augmentation des autres charges de gestion courante, en raison du remboursement de l'avance perçue à tort au titre du bouclier inflation, à hauteur de 48 608€
- L'augmentation des charges financières en raison des intérêts payés en 2024 au titre du prêt ayant permis l'acquisition des bâtiments pour les services techniques, à hauteur de 20 903.44€

Concernant les recettes, une baisse de 15.29% est constatée sur les dotations et les participations des communes qui s'explique par la participation au 1er trimestre de la commune de Bruay-la-Buissière en 2023.

L'enveloppe des prestations de services augmente de 54.24%, grâce à la réforme des statuts qui permet au SIVOM d'effectuer des prestations pour les communes, en sus de l'exercice des compétences transférées.

Les baisses de recettes exceptionnelles sont liées à un absentéisme réduit en 2024, générant moins de recettes de la CPAM et de l'assurance statutaire, organismes qui prennent partiellement en charge le coût des arrêts de travail des personnels.

L'excédent cumulé sera augmenté cette année contrairement aux trois derniers exercices, notamment grâce à la rigueur budgétaire des services.

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

BUDGET SSIAD				
Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
011	Charges à caractères général	329 287,34	280 979,47	-14,67%
012	Frais de personnel et charges assimilées	1 167 471,16	1 260 807,09	7,99%
016	Dépenses de structure	155 950,25	121 234,67	-22,26%
Total DEPENSES		1 652 708,75	1 663 021,23	0,62%
002	Excédent de fonctionnement reporté	185 079,01	145 288,25	-21,50%
017	Produits de tarification	1 562 657,02	1 487 312,88	-4,82%
018	Autres produits de tarification	7 423,45	87 857,24	1083,51%
019	Produits financiers	42 837,52	4 945,82	-88,45%
Total RECETTES		1 797 997,00	1 725 404,19	-4,04%
RESULTAT DE L'EXERCICE		145 288,25	62 382,96	-57,06%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET ANNEXE SSIAD	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en fonctionnement	62 382.96	145 288.25	185 079.01	66 877.29

Les dépenses de fonctionnement restent stables.

Les charges à caractère général ont connu une baisse de **14.67%** en 2024 par rapport à 2023, expliquée par la relocalisation du service au sein de l'EHPAD.

Toutefois, les frais de personnel ont augmenté de **7.99%** en raison notamment de l'attribution de 5 points d'indice à tous les agents à partir de janvier 2024.

Les recettes de fonctionnement restent stables également.

L'excédent cumulé sera diminué cette année contrairement aux deux derniers exercices du fait du renfort de personnels réalisé, ce qui valident nos obligations auprès de l'ARS (reprise de l'excédent si trop important).

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

BUDGET EHPAD

Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
011	Charges à caractères général	608 360,24	593 413,31	-2,46%
012	Frais de personnel et charges assimilées	3 588 627,95	4 280 713,54	19,29%
016	Dépenses de structure	591 126,07	601 754,17	1,80%
Total DEPENSES		4 788 114,26	5 475 881,02	14,36%
017	Produits de tarification	4 578 356,88	4 968 740,51	8,53%
018	Autres produits de tarification	97 846,26	385 560,01	294,05%
019	Produits financiers	196 358,39	60 137,99	-69,37%
Total RECETTES		4 872 561,53	5 414 438,51	11,12%
RESULTAT DE L'EXERCICE		84 447,27	-61 442,51	-172,76%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET ANNEXE EHPAD	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en fonctionnement	-61 442.51	84 147.24	135 049.05	5 754.07

Les dépenses de fonctionnement augmentent par rapport à 2023, du fait de la réorganisation des services au sein de l'EHPAD (préconisation souhaitée par les financeurs) et de l'augmentation du point d'indice en janvier 2024.

Les charges à caractère général sont globalement stables.
Cette stabilité est principalement expliquée par une période inflationniste qui a démarré en 2023 et dont les effets ont perduré dans la continuité sur 2024 (denrées alimentaires, consommables, ...).

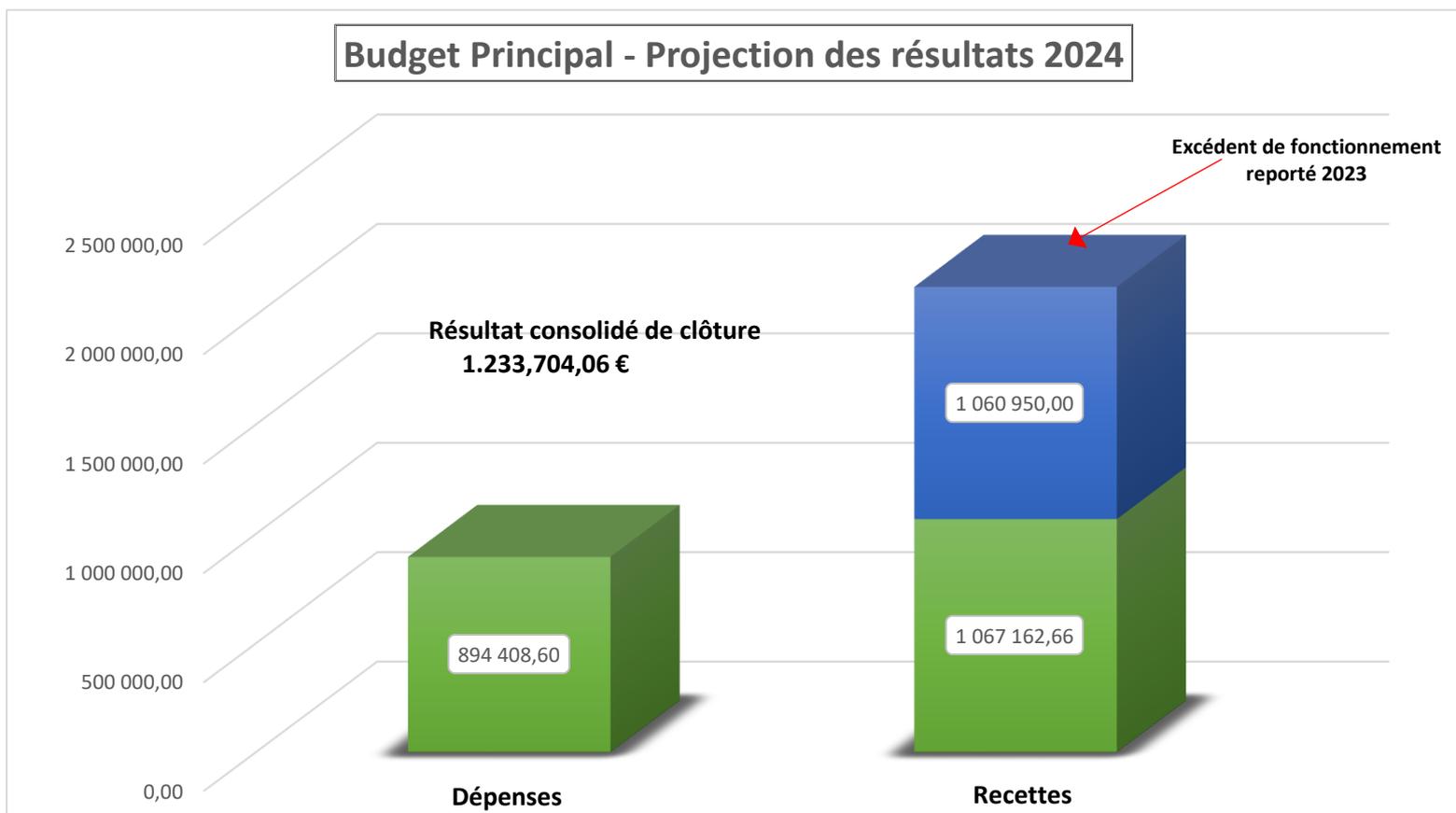
Pour les recettes de fonctionnement, les produits de la tarification augmentent en 2024, en raison du travail effectué sur les dossiers d'admission et l'augmentation du taux d'occupation induite des chambres sur l'année.

Les produits financiers diminuent en raison de baisses de recettes liées à l'assurance statutaire (baisse absentéisme).

**ATTENTION NOMENCLATURE ERRD = PAS DE REPRISE D'EXCEDENT PAR SECTION.
SE REFERER A L'AFFECTATION DES RESULTATS**

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL



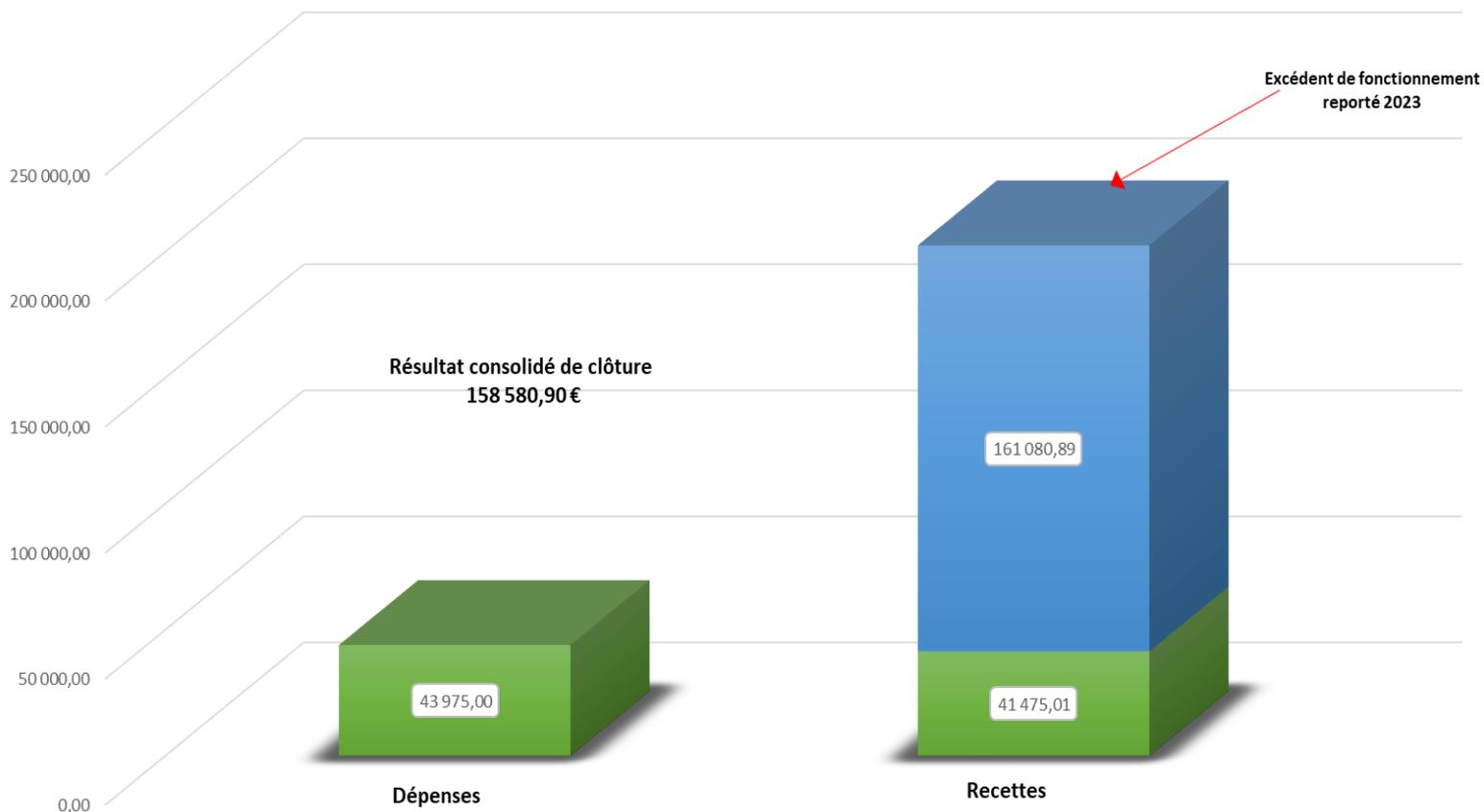
Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section d'investissement à fin 2024 est évalué à un **solde positif de 1 233 704.06€**, résultat qui viendra incrémenter les capacités financières 2025 du Budget Principal.

L'année 2024 a été marquée par des investissements significatifs, avec :

- Le lancement d'une mission de maîtrise d'œuvre permettant de définir et concevoir la réhabilitation d'un ancien site minier.
- L'acquisition du site d'Houdain où sera implanté le siège du SIVOM en 2026.

BUDGET SSIAD

Budget SSIAD - Projection des résultats 2024

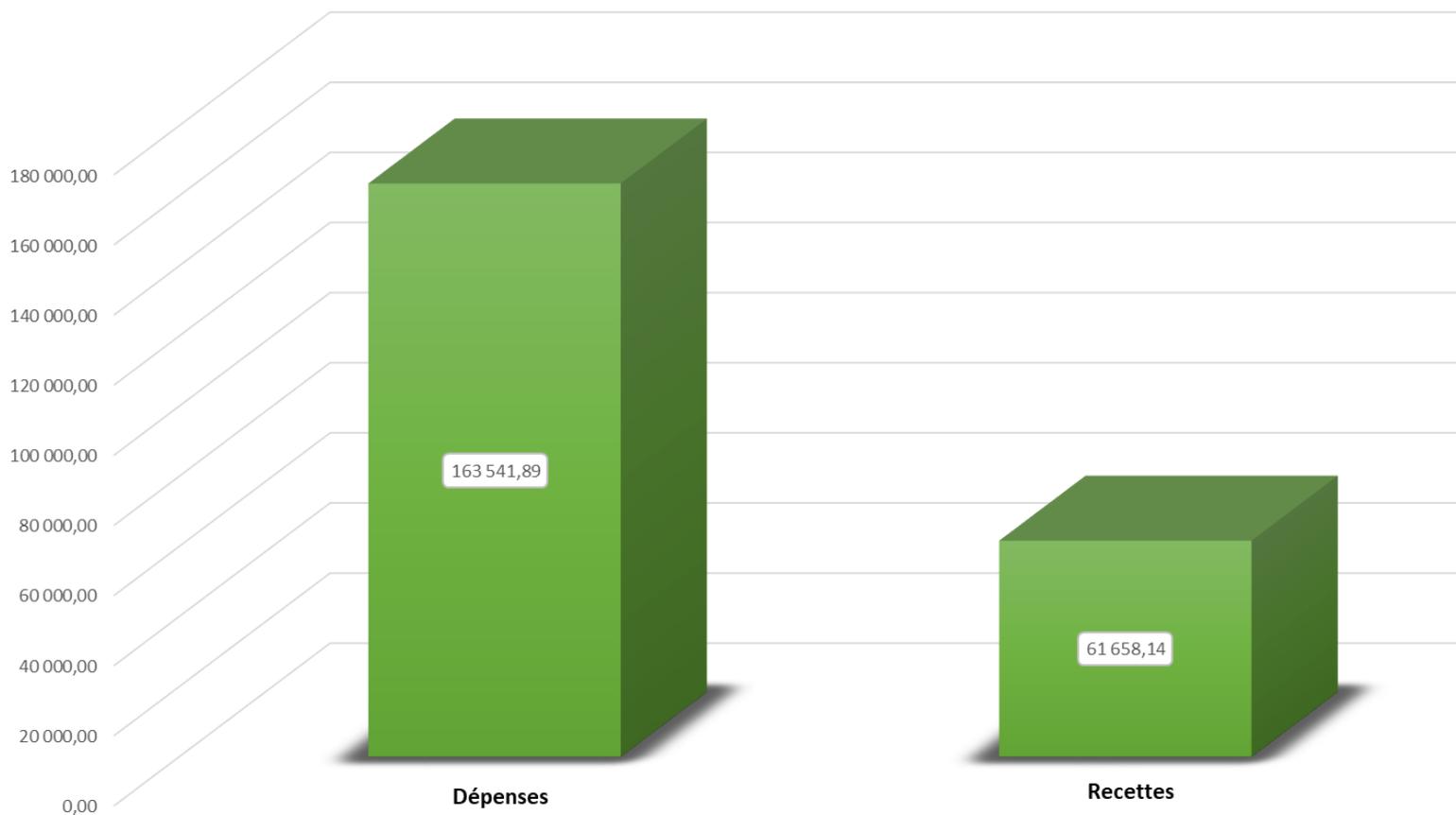


Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section d'investissement à fin 2024 est évalué à un **solde positif de 158 580.90€**, résultat qui viendra incrémenter les capacités financières 2024 du Budget du SSIAD.

SECTION INVESTISSEMENT

BUDGET EHPAD

Budget EHPAD - Projection des résultats 2024



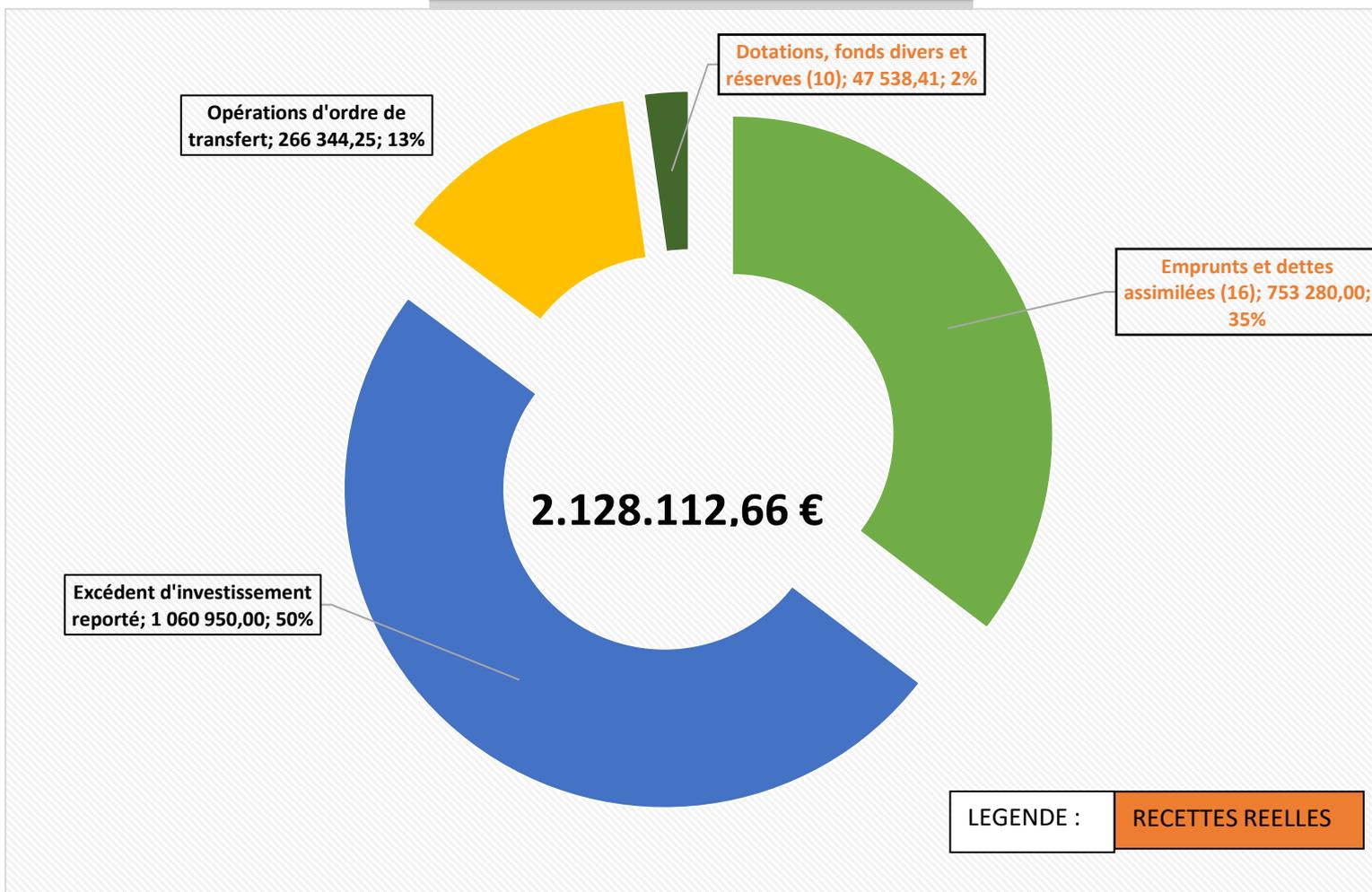
Le résultat consolidé (tout ordre) pour la section d'investissement à fin 2024 est évalué à un **solde négatif de -101 883.751€**, du Budget Annexe EHPAD.

**ATTENTION NOMENCLATURE ERRD = PAS DE REPRISE D'EXCEDENT PAR SECTION.
SE REFERER A L'AFFECTATION DES RESULTATS**

SECTION INVESTISSEMENT

i. REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL

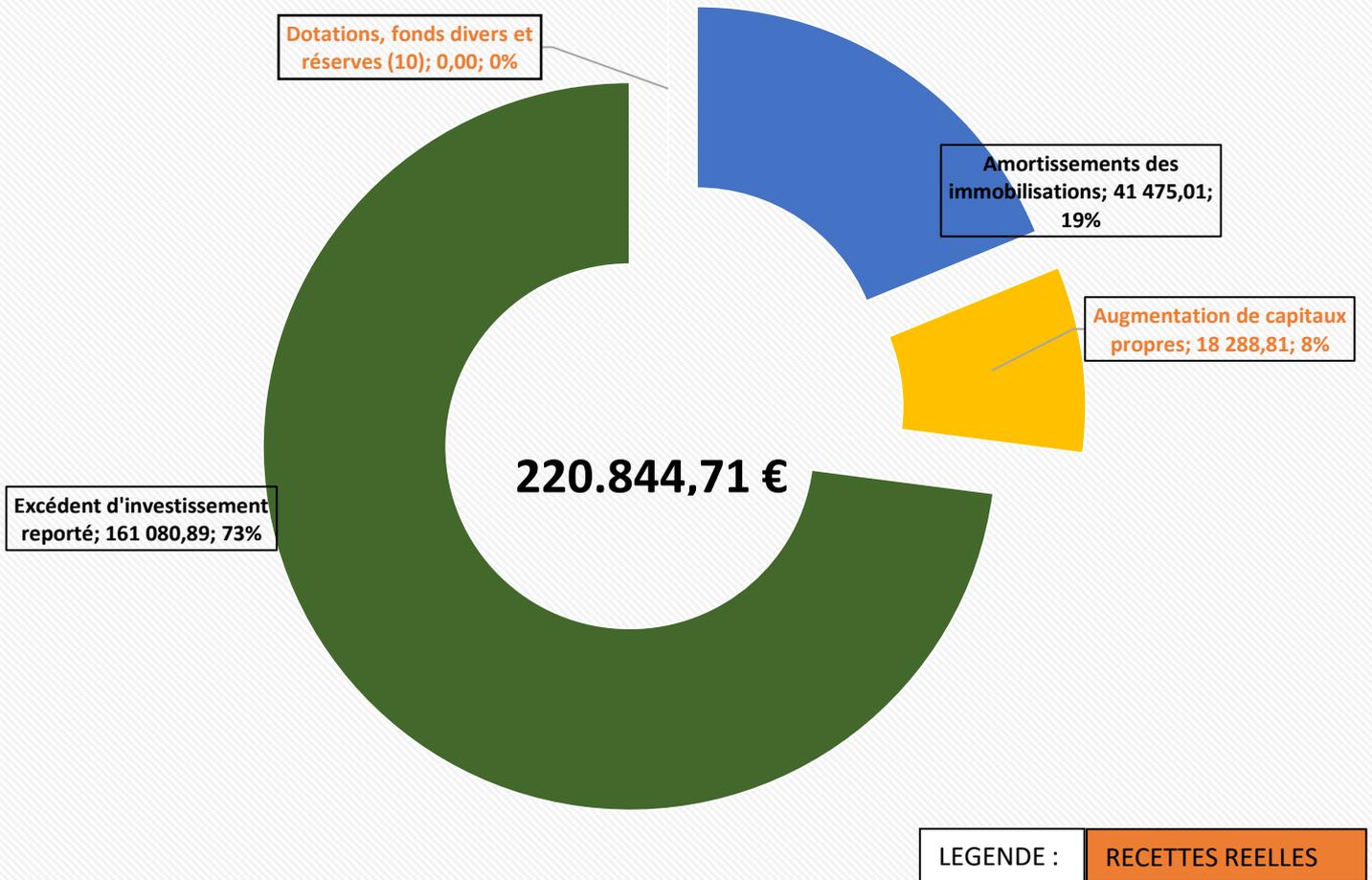


La principale recette d'investissement au budget principal concerne le prêt réalisé pour le financement de la maîtrise d'œuvre et du foncier concernant le siège.

Les dotations d'amortissement représentent 266 344,25 soit 13%€.

SECTION INVESTISSEMENT

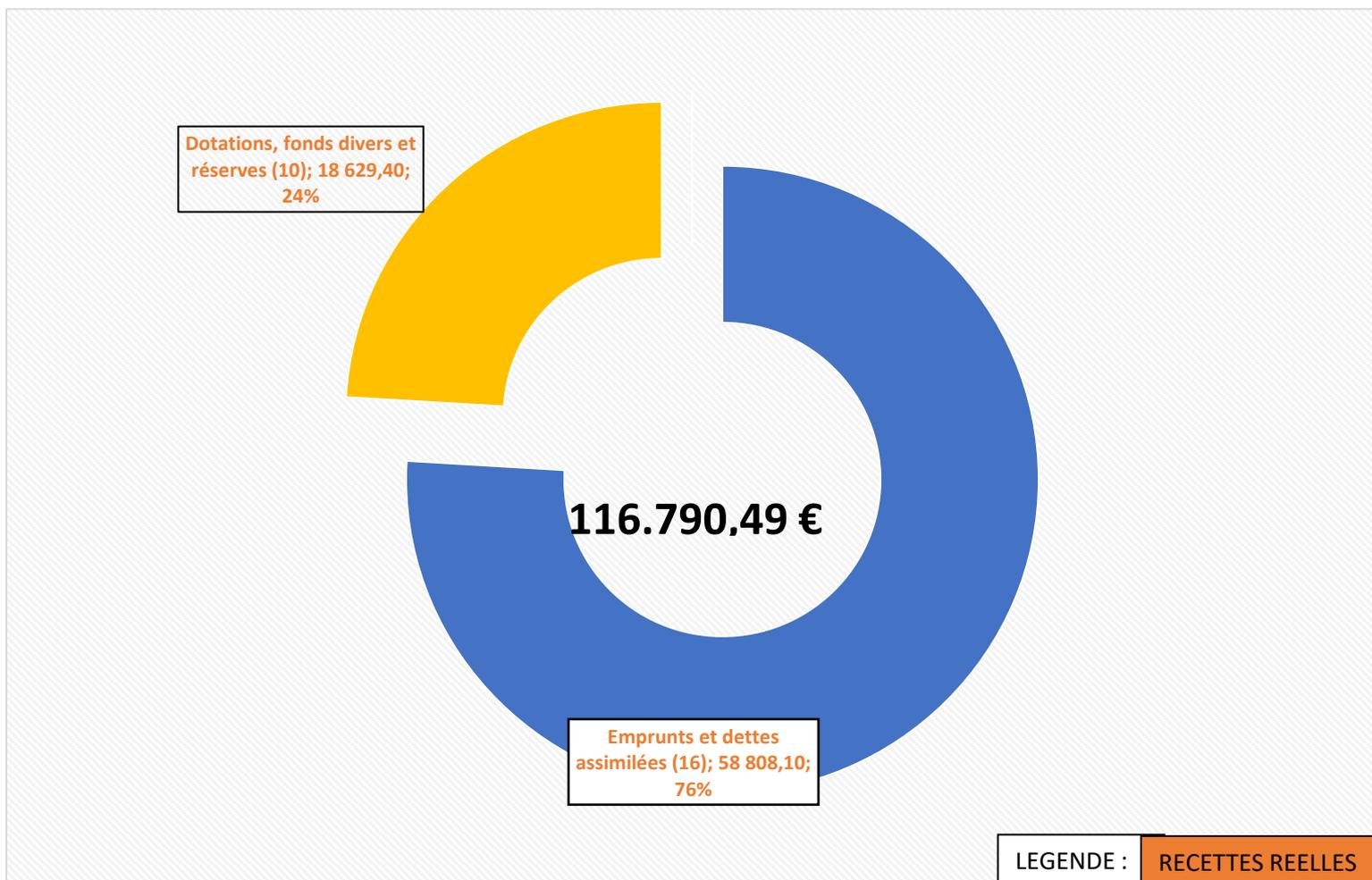
BUDGET SSIAD



Les dotations d'amortissement représentent 41 475.01€ soit 19%€.

SECTION INVESTISSEMENT

BUDGET EHPAD



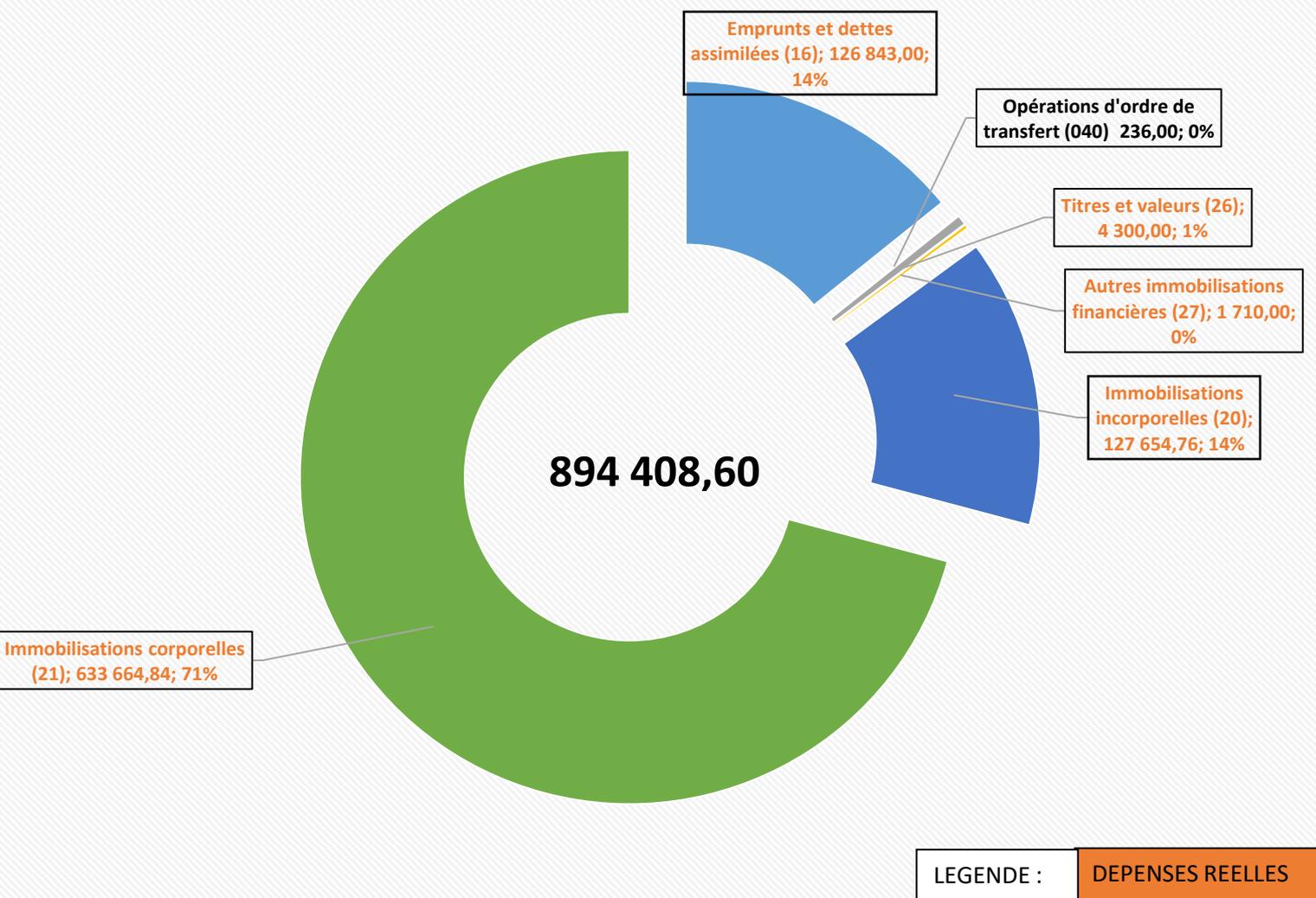
Sous la nomenclature ERRD, l'écriture comptable des dotations d'amortissement n'est pas comptabilisée. Toutefois, ce montant est pris en compte lors de l'affectation des résultats.

SECTION INVESTISSEMENT

ii. REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL

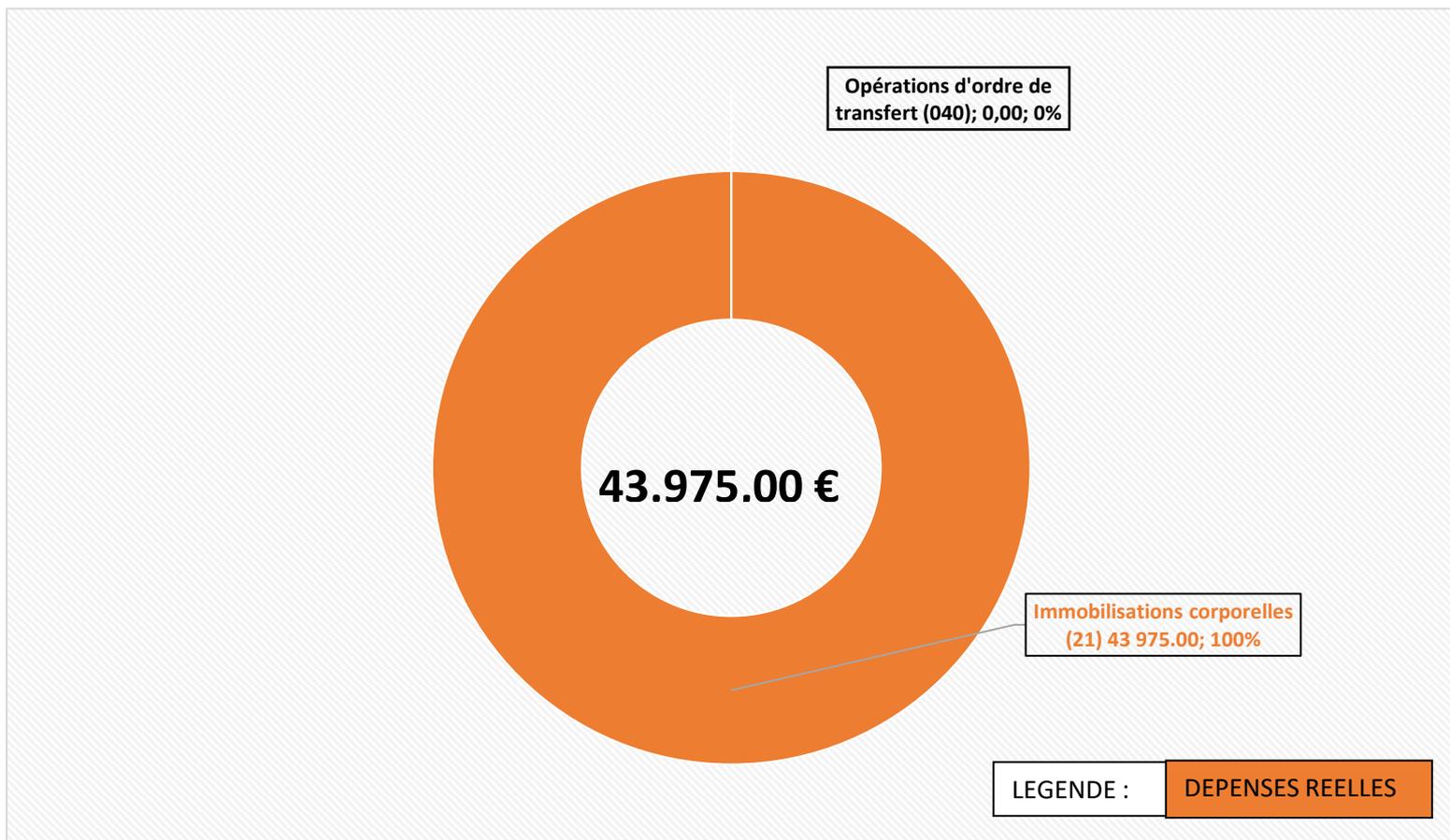
Budget Principal
Projection de réalisation 2024 des dépenses d'investissements



Les deux principales dépenses concernent l'achat foncier du siège et les dépenses liées à la maîtrise d'œuvre.

A noter qu'en 2025, le remboursement de la dette CNRACL d'un montant annuel de 116 556€ s'éteindra. Le dernier versement d'un montant de 9 721.11€ aura lieu en janvier 2025.

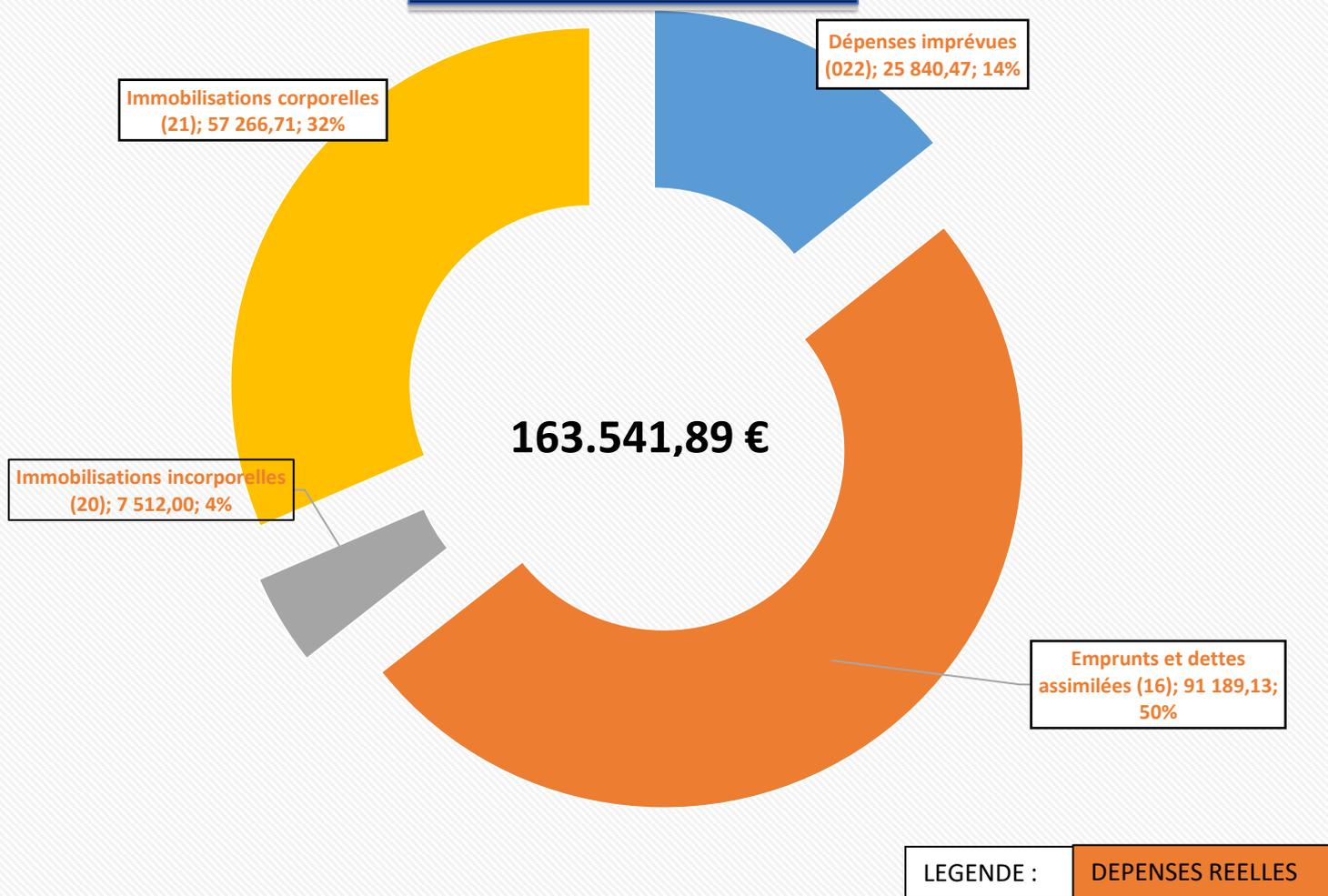
BUDGET SSIAD



La principale dépense concerne l'acquisition de véhicules.

SECTION INVESTISSEMENT

BUDGET EHPAD



Malgré un investissement plus important que les années précédentes au sein de l'EHPAD, les dépenses d'investissement baissent du fait de l'extinction d'un emprunt.

SECTION INVESTISSEMENT

iii. COMPARAISON AVEC COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
040	Opérations d'ordre de transferts	236,00	236,00	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	156 047,04	126 843,00	-18,71%
20	Immobilisations incorporelles	51 187,00	127 654,76	149,39%
21	Immobilisations corporelles	836 079,68	633 664,84	-24,21%
26	Titres et valeurs	0,00	4 300,00	
27	Autres immobilisations financières	0,00	1 710,00	
Total DEPENSES		1 043 549,72	894 408,60	-14,29%
001	Excédent d'investissement reporté	1 277 348,53	1 060 950,00	-16,94%
040	Opérations d'ordre de transferts	312 313,35	266 344,25	-14,72%
10	Dotations, fonds divers et réserves	14 837,84	47 538,41	220,39%
16	Emprunts et dettes	500 000,00	753 280,00	50,66%
Total RECETTES		2 104 499,72	2 128 112,66	1,12%
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 060 950,00	1 233 704,06	16,28%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET PRINCIPAL	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en investissement	1 233 704.06	1 060 950.00	1 277 348.53	1 395 153.47

SECTION INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement restent stables par rapport à 2023 malgré l'acquisition du siège à Houdain.

Le compte 20 des immobilisations incorporelles est en augmentation du fait :

- De frais liés au passage à la nomenclature M57 pour le logiciel finances/comptabilité.
- Du paiement du solde de la mission de maîtrise d'œuvre pour la cuisine centrale.
- De la réalisation de diagnostics préalables aux travaux de réhabilitation pour le siège.
- Du paiement de la mission de maîtrise d'œuvre pour le siège jusqu'à la phase projet.

L'excédent cumulé sera augmenté cette année contrairement aux trois derniers exercices. Toutefois, des investissements seront à réaliser sur l'année 2025 et 2026.

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

BUDGET SSIAD				
Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
040	Opérations d'ordre de transfert	1 200,00	0,00	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	5 732,82	43 975,00	667,07%
Total DEPENSES		6 932,82	43 975,00	534,30%
001	Excédent d'investissement reporté	88 476,29	161 080,89	82,06%
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00	0,00	-100,00%
027	Augmentation de capitaux propres	0,00	18 288,81	
28	Amortissements des immobilisations	29 537,42	23 186,20	-21,50%
Total RECETTES		168 013,71	202 555,90	20,56%
RESULTAT DE L'EXERCICE		161 080,89	158 580,90	-1,55%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET ANNEXE <u>SSIAD</u>	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en investissement	158 580.90	161 080.89	88 476.29	135 117.78

Les dépenses d'investissement augmentent par rapport à 2023.

Le service a fait l'acquisition de deux véhicules de service Renault Clio ainsi que l'achat de matériels informatiques.

L'excédent cumulé sera diminué cette année contrairement à l'année précédente, qui s'explique par l'acquisition de véhicules dans le but de diminuer les frais de déplacement des agents sur le fonctionnement et permettre de faciliter les recrutements.

SECTION INVESTISSEMENT

Résultat comptable détaillé du Budget en € entre 2023 et 2024

BUDGET EHPAD				
Chap.	Libellé	CA 2023	CA 2024 Projeté	% Evolution
022	Dépenses imprévues	18 204,67	19 743,63	8,45%
16	Emprunts et dettes assimilées	259 361,72	85 777,43	-66,93%
20	Immobilisations incorporelles	36 132,00	1 584,00	-95,62%
21	Immobilisations corporelles	47 957,28	56 436,83	17,68%
Total DEPENSES		361 655,67	163 541,89	-54,78%
027	Augmentations des capitaux propres	65 515,00	0,00	-100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	243,09	6 605,44	2617,28%
16	Emprunts et dettes	61 929,60	55 052,70	-11,10%
Total RECETTES		127 687,69	61 658,14	-51,71%
RESULTAT DE L'EXERCICE		-233 967,98	-101 883,75	-56,45%

Résultat comptable simplifié du Budget en € entre 2021 et 2024

BUDGET ANNEXE EHPAD	Prév. CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
Résultat de l'exercice en investissement	-101 883.75	-233 967.98	-282 507.86	-235 174.77

ATTENTION NOMENCLATURE ERRD = PAS DE REPRISE D'EXCEDENT PAR SECTION
SE REFERER A L'AFFECTATION DES RESULTATS (Page 23)

Les dépenses d'investissement baissent de manière significative.

Le chapitre des emprunts est en forte baisse, en raison de l'extinction en 2023 d'un des deux prêts immobiliers souscrit pour la construction, avec le mandatement du dernier remboursement à hauteur de 185 249.10€

Le chapitre des immobilisations incorporelles est en forte baisse en raison de la finalisation de l'installation et des formations liées au logiciel de traçabilité des soins, la quasi-totalité des dépenses ayant été faites en 2023.

SECTION INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENTS

2024 - 2026

6. PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2024 à 2026

BUDGET PRINCIPAL

type de dépenses	Mandaté en 2024	2025	2026
Etude AMO Cuisine centrale tranche ferme	2 668		
Matériels EV/EP - Divers	19 500	20 000	75 000
Robot traceur	24 240		
Tondeuse terrain de foot		80 000	
Matériels informatique - ordinateurs, logiciels, photocopieurs etc	10 000	17 000	30 000
Protection anti-intrusion		6 000	
Véhicules RAD		180 000	
Projet du siège à Houdain			
Diag et missions div.	35 707		
Acquisition foncière et frais	558 100		
AMO Maitrise œuvre	79 399	113 446	33 631
Phase travaux		2 100 000	900 000
TOTAL	729 614	2 516 446	1 038 631

SECTION INVESTISSEMENT

BUDGET ANNEXE EHPAD

type de dépenses	Mandaté en 2024	2025	2026
Remplacement Système sécurité incendie	31 067		
Réparation chaudières	4 908		
Système bracelet urgence	3 295	40 000	
Réparation ascenseur	2 500	80 000	80 000
Matériels divers pour qualité de vie	21 600		
Electroménagers Cuisine	7 350	5 000	1 000
Matériels informatique	3 200	2 000	2 000
Diagnostic de Performance énergétique		6 000	
TOTAL	73 920	127 000	83 000

SECTION INVESTISSEMENT

EVOLUTION AUTOFINANCEMENT

7. EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT

L'épargne de gestion correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors produits financiers et exceptionnels) sur les dépenses réelles de fonctionnement (hors charges d'intérêts et exceptionnelles).

L'épargne brute correspond à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle représente la situation réelle de la collectivité à la fin de l'exercice.

L'épargne nette correspond à l'épargne brute après déduction de l'annuité de la dette (capital).

BUDGET PRINCIPAL

	DONNEES BUDGETAIRES				
	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025 prév.
TOTAL RECETTES DE GESTION (RG)	7 412 350	7 064 810	6 260 174	5 908 816	6 061 561
TOTAL DEPENSES DE GESTION (DG)	7 064 281	6 926 877	6 222 860	5 563 355	5 454 812
EPARGNE DE GESTION = RG - DG	348 069	137 933	37 314	345 461	606 749
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (DEPENSES EQUIP + REMB. CAPITAL)	402 024	444 866	731 220	998 378	2 576 712
DEPENSES D'EQUIPEMENT (hors déficit)	97 287	290 703	887 267	871 535	2 518 446
<i>Déficit antérieur reporté</i>					
RECETTES D'EQUIPEMENT (hors résultat antérieur reporté)	13 344	-420 317	514 838	800 818	3 380 617
<i>Résultat antérieur reporté</i>	1 305 024,03	1 395 153,47	1 277 348,53	1 060 950,00	1 123 488,97
<i>Annuité totale de la dette</i>	158 026	158 026	158 026	147 746	104 242
<i>Total intérêt de la dette</i>	5 657	3 863	1 979	20 903	45 976
<i>Total remboursement du capital</i>	152 369	154 163	156 047	126 843	58 266
EPARGNE BRUTE (Epargne de Gestion-intérêts)	342 413	134 071	35 335	324 557	560 773
EPARGNE NETTE (Epargne Brute-remb capital)	190 044	-20 092	-120 712	197 714	502 507

STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE

8. GESTION DE LA DETTE

Budget principal

La dette du SIVOM de la Communauté du Bruaysis est composée, pour le budget principal de 3 « emprunts » pour un Capital Restant Dû (CRD) de 1 272 714.11€ (1^{er} janvier 2025), répartis ainsi :

○ 19 434.11€

dette CNRACL

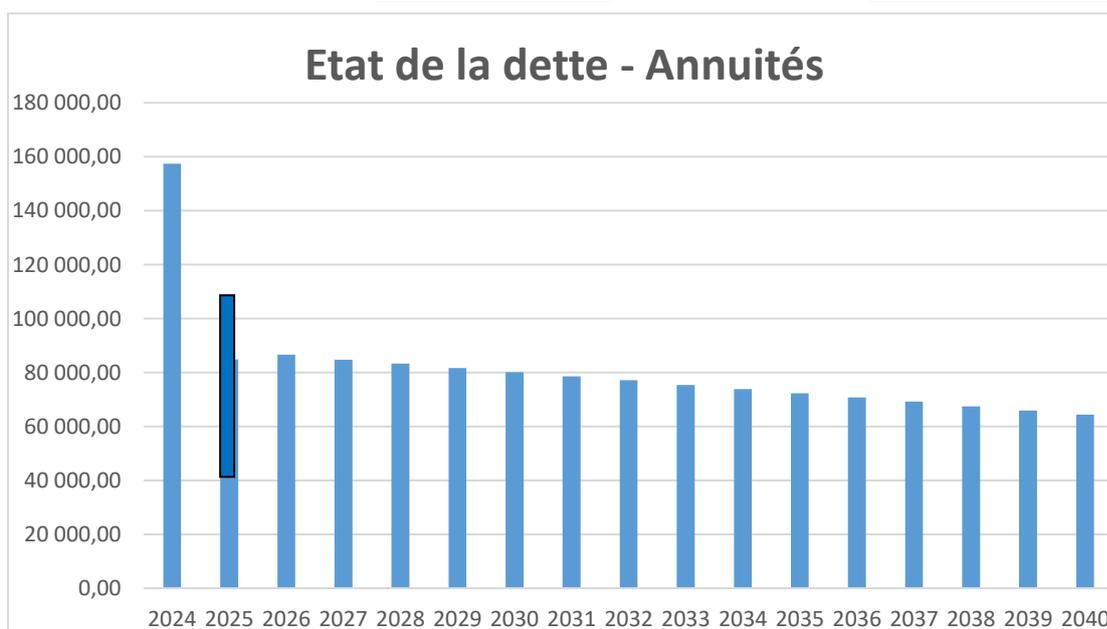
○ 500 000€

Bâtiments Techniques à Calonne-Ricouart

○ 753 280 €

Foncier et maîtrise œuvre siège à Houdain

Années	Etat de la dette			
	Capital restant du	Amts	Intérêts	Annuités
2024	635 990,11	136 556,00	20 903,44	157 459,44
2025	1 252 714,00	58 266,00	45 975,56	104 241,56
2026	1 194 448,00	38 832,00	47 752,84	86 584,84
2027	1 155 616,00	38 832,00	45 945,19	84 777,19
2028	1 116 784,00	38 832,00	44 445,29	83 277,29
2029	1 077 952,00	38 832,00	42 869,44	81 701,44
2030	1 039 120,00	38 832,00	41 293,59	80 125,59
2031	1 000 288,00	38 832,00	39 717,75	78 549,75
2032	961 456,00	38 832,00	38 273,79	77 105,79
2033	922 624,00	38 832,00	36 502,12	75 334,12
2034	883 792,00	38 832,00	34 990,22	73 822,22
2035	844 960,00	38 832,00	33 414,37	72 246,37
2036	806 128,00	38 832,00	31 896,48	70 728,48
2037	767 296,00	38 832,00	30 374,59	69 206,59
2038	728 464,00	38 832,00	28 632,88	67 464,88
2039	689 632,00	38 832,00	27 059,04	65 891,04
2040	650 800,00	38 832,00	25 585,11	64 417,11
2041>2064	0,00	611 968,00	246 895,54	858 863,54



DETTTE CNRACL

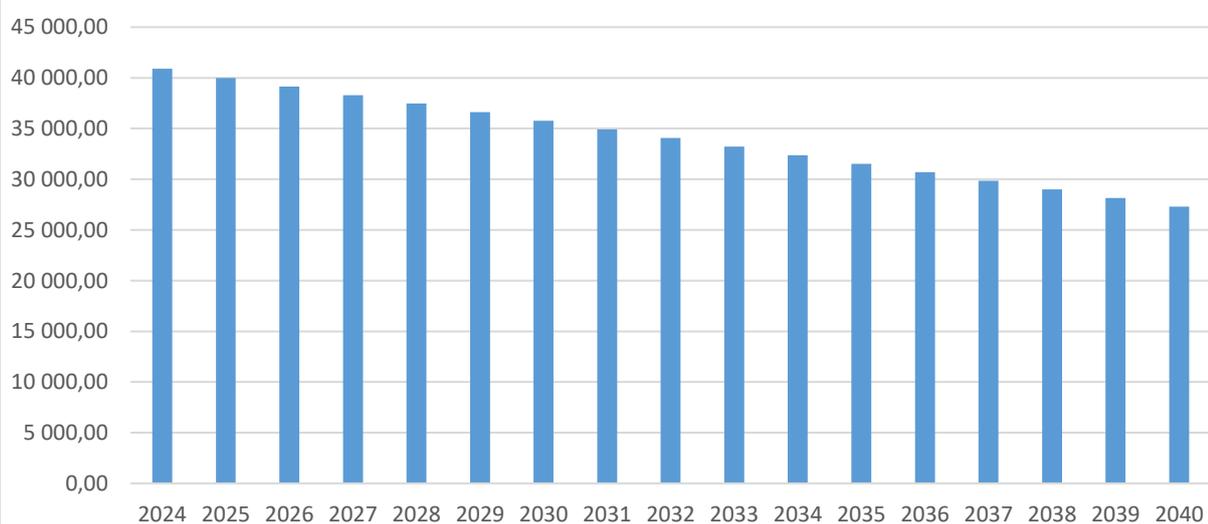
remboursement Dette CNRACL				
Années	Capital restant du	Amortissements	Intérêts	Annuités
2024	135 990,11	116 556,00	0,00	116 556,00
2025	19 434,11	19 434,11	0,00	19 434,11
2026				
2027				

Le remboursement de la dette CNRACL se terminera en 2025. La dernière échéance est de 19 434.11€

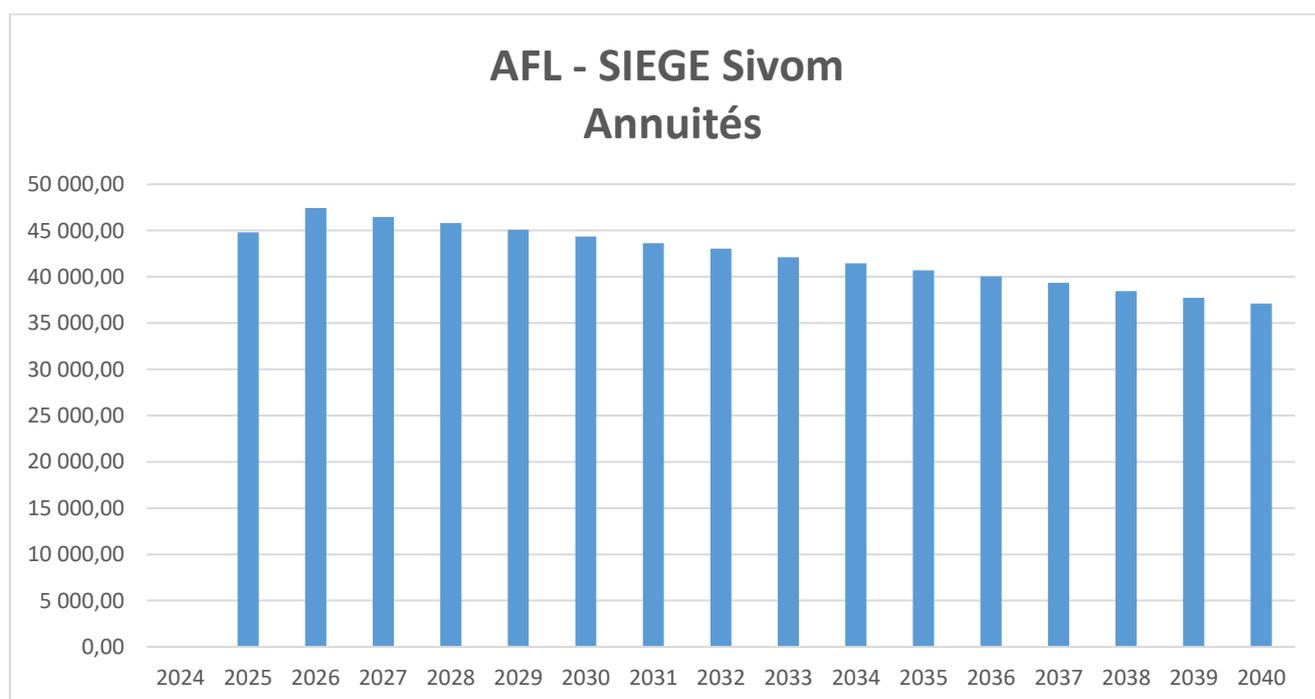
PRET BATIMENTS TECHNIQUES – CALONNE-RICOUART

Banque des Territoires - Services Techniques				
Années	Capital restant du	Amts	Intérêts	Annuités
2024	500 000,00	20 000,00	20 903,44	40 903,44
2025	480 000,00	20 000,00	19 997,86	39 997,86
2026	460 000,00	20 000,00	19 151,39	39 151,39
2027	440 000,00	20 000,00	18 304,92	38 304,92
2028	420 000,00	20 000,00	17 458,46	37 458,46
2029	400 000,00	20 000,00	16 611,98	36 611,98
2030	380 000,00	20 000,00	15 765,51	35 765,51
2031	360 000,00	20 000,00	14 919,04	34 919,04
2032	340 000,00	20 000,00	14 072,57	34 072,57
2033	320 000,00	20 000,00	13 226,10	33 226,10
2034	300 000,00	20 000,00	12 379,63	32 379,63
2035	280 000,00	20 000,00	11 533,16	31 533,16
2036	260 000,00	20 000,00	10 686,69	30 686,69
2037	240 000,00	20 000,00	9 840,22	29 840,22
2038	220 000,00	20 000,00	8 993,74	28 993,74
2039	200 000,00	20 000,00	8 147,28	28 147,28
2040	180 000,00	20 000,00	7 300,81	27 300,81
2041>2048		160 000,00	27 933,52	187 933,52

Banque des Territoires - Bâtiment Services Techniques Annuités



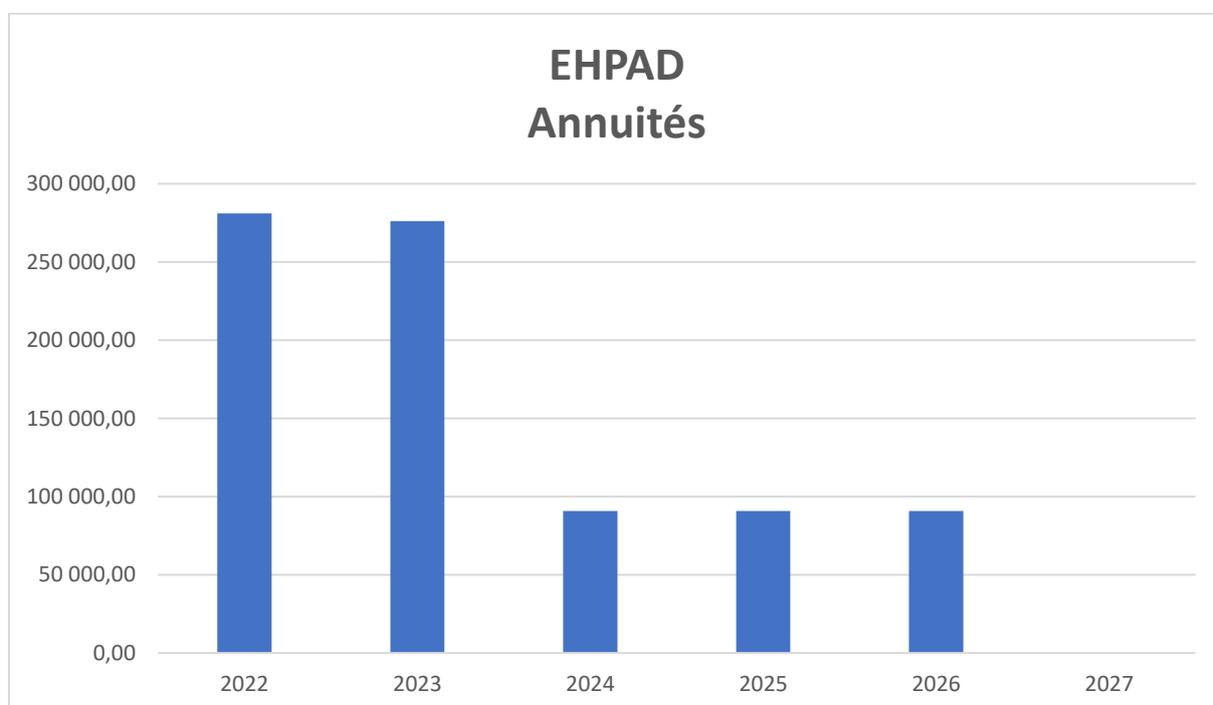
AFL - Achats de l'ensemble immobilier				
Années	Capital restant du	Amts	Intérêts	Annuités
2024				0,00
2025	753 280,00	18 832,00	25 977,70	44 809,70
2026	734 448,00	18 832,00	28 601,45	47 433,45
2027	715 616,00	18 832,00	27 640,27	46 472,27
2028	696 784,00	18 832,00	26 986,83	45 818,83
2029	677 952,00	18 832,00	26 257,46	45 089,46
2030	659 120,00	18 832,00	25 528,08	44 360,08
2031	640 288,00	18 832,00	24 798,71	43 630,71
2032	621 456,00	18 832,00	24 201,22	43 033,22
2033	602 624,00	18 832,00	23 276,02	42 108,02
2034	583 792,00	18 832,00	22 610,59	41 442,59
2035	564 960,00	18 832,00	21 881,21	40 713,21
2036	546 128,00	18 832,00	21 209,79	40 041,79
2037	527 296,00	18 832,00	20 534,37	39 366,37
2038	508 464,00	18 832,00	19 639,14	38 471,14
2039	489 632,00	18 832,00	18 911,76	37 743,76
2040	470 800,00	18 832,00	18 284,30	37 116,30
2041>2064		451 968,00	218 962,02	670 930,02



Budget annexe EHPAD

La dette du SIVOM de la Communauté du Bruaysis est composée, pour le budget annexe EHPAD de 1 emprunt pour un Capital Restant Dû (CRD) de 168 945,55€ (1^{er} janvier 2025):

Etat de la dette				
Années	Capital restant du	Amts	Intérêts	Annuités
2022	740 358,90	242 583,10 €	38 480,36 €	281 063,46
2023	497 775,80	250 342,22 €	25 766,59 €	276 108,81
2024	247 433,58	78 488,03 €	12 371,68 €	90 859,71
2025	168 945,55	82 412,43 €	8 447,28 €	90 859,71
2026	86 533,12	86 533,12 €	4 326,59 €	90 859,71
2027	0,00			

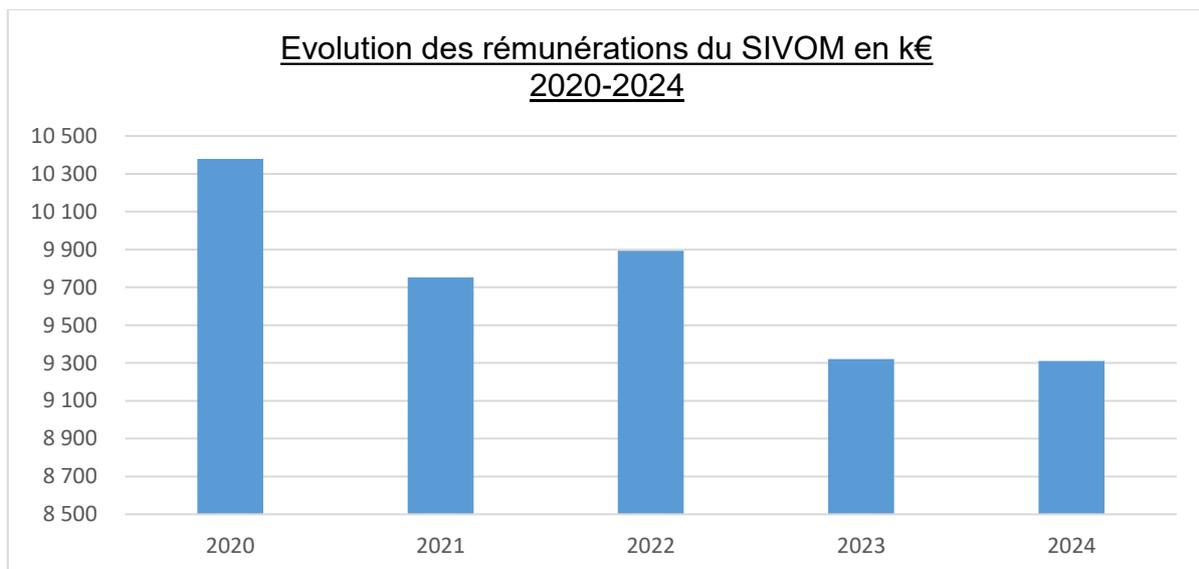


EVOLUTION ET EXECUTION DES DEPENSES DE PERSONNELS ET DU TEMPS DE TRAVAIL

9. EVOLUTION DES RESSOURCES HUMAINES

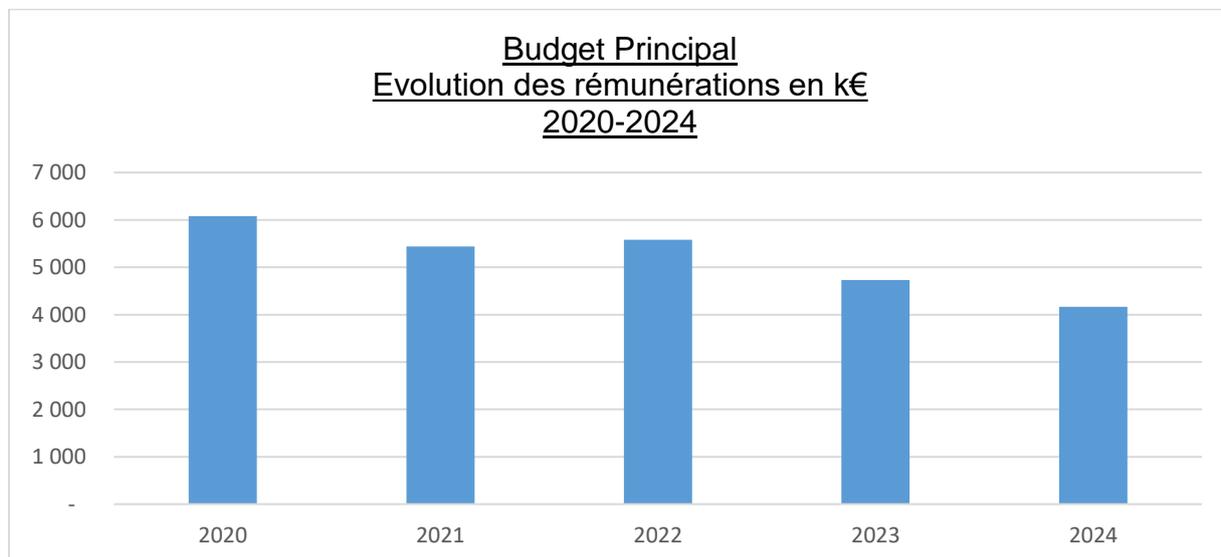
- Evolution de la dépense de 2020 à 2024

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Charges de personnel en k€	10 484	9 753	9 907	9 320	9 310



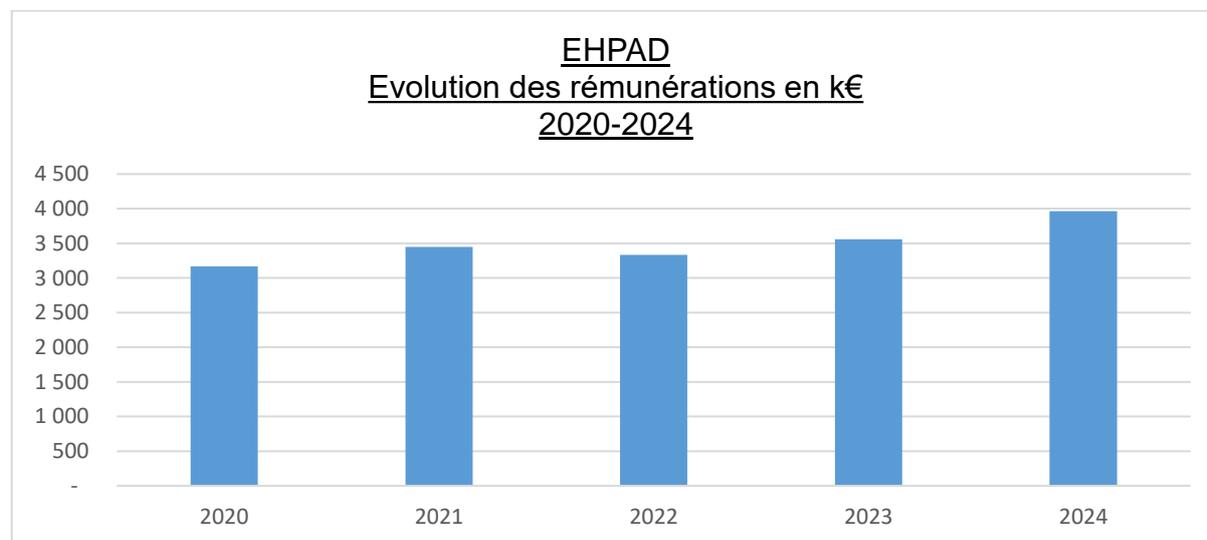
⇒ Budget Principal

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Charges de personnel en k€	6 136	5 437	5 564	4 734	4 167



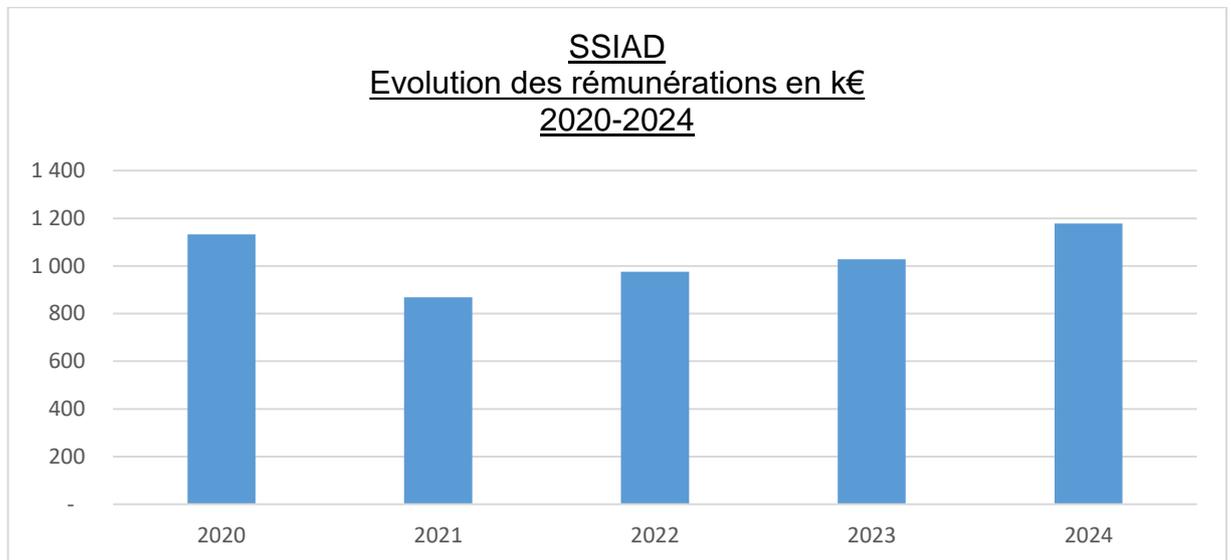
⇒ EHPADs de Calonne-Ricouart et Maisnil-les-Ruitz

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Charges de personnel en k€	3 195	3 448	3 357	3 558	3 965



⇒ Service de Soins Infirmiers à Domicile

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Charges de personnel SSIAD en k€	918	868	1 043	1 028	1 178



○ Rémunération indiciaire et indemnitaire des titulaires et des non-titulaires

	2020		2021		2022		2023		2024	
	en k€	%	en k€	%	en k€	%	en k€	%	en k€	%
Titulaires : Rémunération principale	4430	42,25%	4382	45%	4283	43%	3815	41%	3891	42%
Titulaires : Primes & Autres indemnités	1098	10,47%	1164	12%	1131	11%	970	10%	924	10%
Titulaires : Indemnités de résidence, NBI Supplément Familiale	124	1,18%	113	1%	112	1%	91	1%	99	1%
Non titulaires droit public : Rémunération principale	1027	9,80%	967	10%	1002	10%	1175	13%	1220	13%
Non titulaires droit public : Autres indemnités	98	0,93%	190	2%	403	4%	343	4%	289	3%
Apprenti	5	0,05%	8	0,1%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois d'avenir	5	0,05%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois aidés	48	0,46%	23	0,2%	123	1%	53	1%	0	0%
Total	6835	65,19%	6846	71%	7054	71%	6448	69%	6423	69%

Les pourcentages dans le tableau représentent la part de la rémunération au regard du 012.

– Budget principal

	2020		2021		2022		2023		2024	
	en k€	%	En k€	%	En k€	%	En k€	%	En k€	%
Titulaires Rémunération principale	2880	46,94%	2681	49%	2587	46%	2124	45%	1952	47%
Titulaires Primes & Autres indemnités	669	10,90%	573	11%	611	11%	500	11%	443	11%
Titulaires Indemnités de résidence, NBI Supplément Familiale	85	1,39%	76	1%	78	1%	61	1%	66	2%
Non titulaires droit public Rémunération principale	489	7,97%	468	9%	464	8%	468	10%	387	9%
Non titulaires droit public Primes & autres indemnités	38	0,62%	68	1%	167	3%	114	2%	71	2%
Apprenti	5	0,08%	8	0,2%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois d'avenir	5	0,08%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois aidés	48	0,78%	23	0,4%	76	1%	34	1%	0	0%
Total	4219	68,76%	3897	72%	3983	71,5%	3302	70%	2918	70%

Les pourcentages dans le tableau représentent la part de la rémunération au regard du 012.

– EHPAD de Maisnil-les-Ruitz et Calonne-Ricouart

	2020		2021		2022		2023		2024	
	en k€	%	en k€	%	en k€	%	en k€	%	en k€	%
Titulaires Rémunération principale	1082	33,87%	1318	39%	1293	39%	1261	35%	1464	37%
Titulaires Primes & Autres indemnités	294	9,20%	468	14%	359	11%	339	10%	337	9%
Titulaires Indemnités de résidence, NBI Supplément Familial	32	1,00%	30	1%	27	1%	24	1%	26	1%
Non titulaires droit public Rémunération principale	475	14,87%	463	14%	465	14%	618	17%	706	18%
Non titulaires droit public Primes et autres indemnités	48	1,50%	109	3%	192	6%	184	5%	182	4%
Apprenti	0	0,00%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois d'avenir	0	0,00%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Emplois aidés	0	0,00%	0	0%	47	1%	18	1%	0	0%
Total	1931	60,44%	2387	70%	2383	71%	2443	69%	2716	68%

Les pourcentages dans le tableau représentent la part de la rémunération au regard du 012.

– Service de Soins Infirmiers à Domicile

	2020		2021		2022		2023		2024	
	en K€	%	en K€	%	en K€	%	en K€	%	en K€	%
Titulaires Rémunération principale	468	40,59%	384	45%	403	39%	430	42%	476	40%
Titulaires Primes & Autres indemnités	135	11,71%	123	14%	161	15%	131	13%	145	12%
Titulaires Indemnités de résidence, NBI Supplément Familiale	7	0,61%	6	1%	7	1%	7	1%	7	1%
Non titulaires droit public Rémunération principale	63	5,46%	36	4%	73	7%	89	9%	127	11%
Non titulaires droit public Autres indemnités	11	0,95%	14	2%	44	4%	46	4%	35	3%
Apprenti	0	0,00%	0	0%	0%	0%	0	0%	0	0%
Emplois d'avenir	0	0,00%	0	0%	0%	0%	0	0%	0	0%
Emplois aidés	0	0,00%	0	0%	0%	0%	0	0%	0	0%
Total	684	59,32%	563	66%	688	66%	703	68%	790	67%

Les pourcentages dans le tableau représentent la part de la rémunération au regard du 012.

L'augmentation observée sur le segment non titulaire en 2024 résulte de l'arrivée d'une agente non titulaire sur un poste d'infirmière.

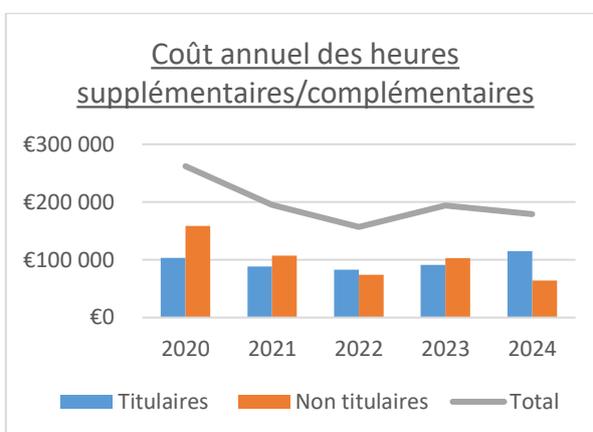
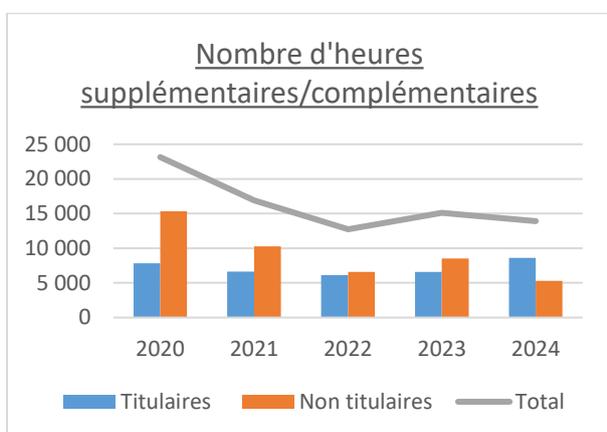
- Nouvelle Bonification Indiciaire

La situation en matière de NBI est la suivante :

Libellé	Nombre de points	Nombre
Accueil public	10	12
Encadrement de proximité d'une équipe à vocation technique d'au moins 5 agents	15	6
Exercice des fonctions à titre principal en zone urbaine sensible et dans les services et équipement situé en périphérie de ces zones, en relation directe avec la population de ces zones	20	1
Régisseur	20	1
Encadrement d'un service administratif comportant au moins vingt agents, à l'exception des fonctions exercées au titre de l'article 53 de la loi du 26 janvier 1984 modifiée.	25	2
Encadrement d'un service administratif requérant une technicité en matière de gestion des ressources humaines, de gestion des achats et des marchés publics, de gestion financière, de gestion immobilière et foncière, de contentieux ou d'actions liées au développement et à l'aménagement de la collectivité, à l'exception des fonctions exercées au titre de l'article 53 de la loi du 26 janvier 1984 modifiée	25	3

- Heures supplémentaires & complémentaires

		2020	2021	2022	2023	2024
Titulaires	Nombre d'heures	7 815	6 643	6 135	6600	8589
	Coût des heures	103 166 €	88 174 €	83 105 €	91 279 €	114 848 €
Non titulaires	Nombre d'heures	15 329	10 259	6 601	8530	5314
	Coût des heures	158 853 €	107 057 €	73 789 €	102 547 €	64 341 €
Total	Nombre d'heures	23 144	16 902	12 736	15130	13904
	Coût des heures	262 019 €	195 231 €	156 894 €	193 826€	179 189 €



L'augmentation des heures complémentaires/supplémentaires observée entre 2022 et 2023 concerne essentiellement les budgets annexes du SSIAD et des EHPAD.

- Avantages en nature (logement, repas, véhicules)

Le SIVOM n'octroie pas d'avantages en nature, néanmoins il convient de noter les points qui suivent.

Les déplacements professionnels sont effectués, dans la mesure du possible, à l'aide des véhicules de service. Ces derniers sont contrôlés comme l'exige la réglementation à travers un suivi mensuel des kilométrages, de la consommation en carburant et de la tenue des carnets de bord.

Dans le cas où le recours à un véhicule de service n'est pas possible, l'agent se voit rembourser de ses frais de déplacement dans le respect des barèmes réglementaires.

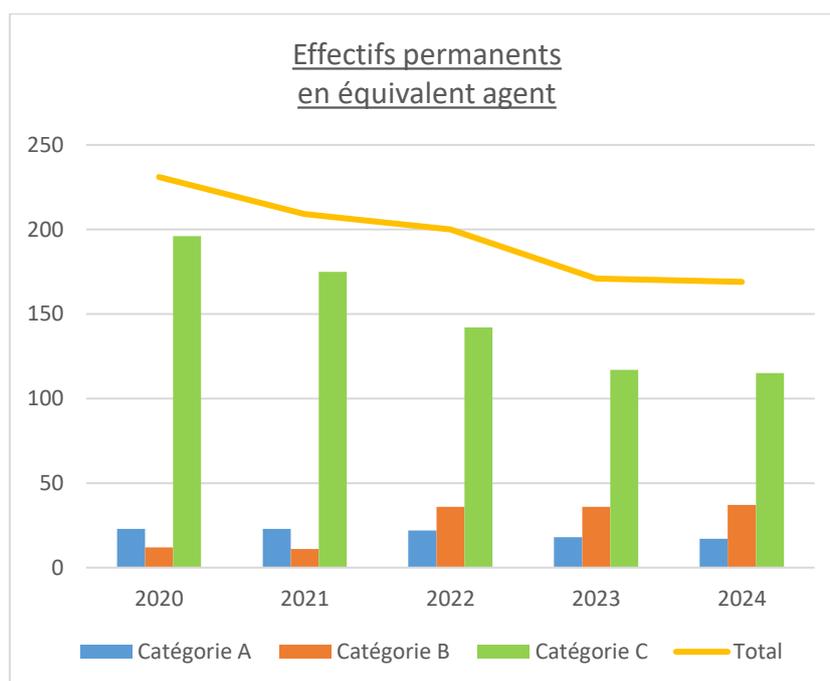
Concernant les repas, au niveau des EHPAD, en fonction des horaires de service, les agents peuvent prendre leur repas au sein de l'établissement.

La collectivité ne dispose d'aucun logement.

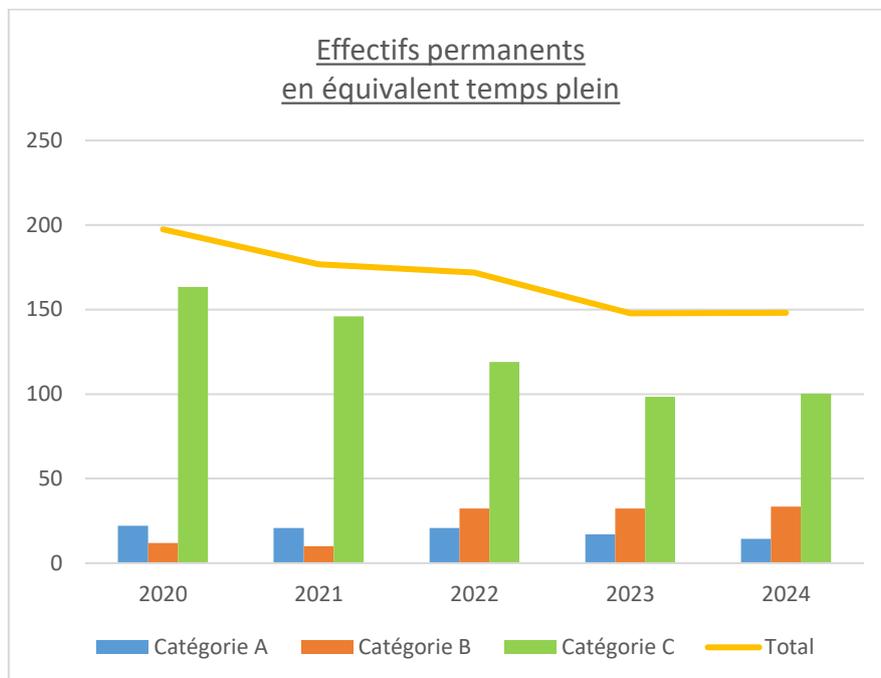
- Structure des effectifs

Effectif permanent

Effectifs permanents en équivalent agent au 31/12					
	2020	2021	2022	2023	2024
Catégorie A	23	23	22	18	17
Catégorie B	12	11	36	36	37
Catégorie C	196	175	142	117	115
Total	231	209	200	171	169



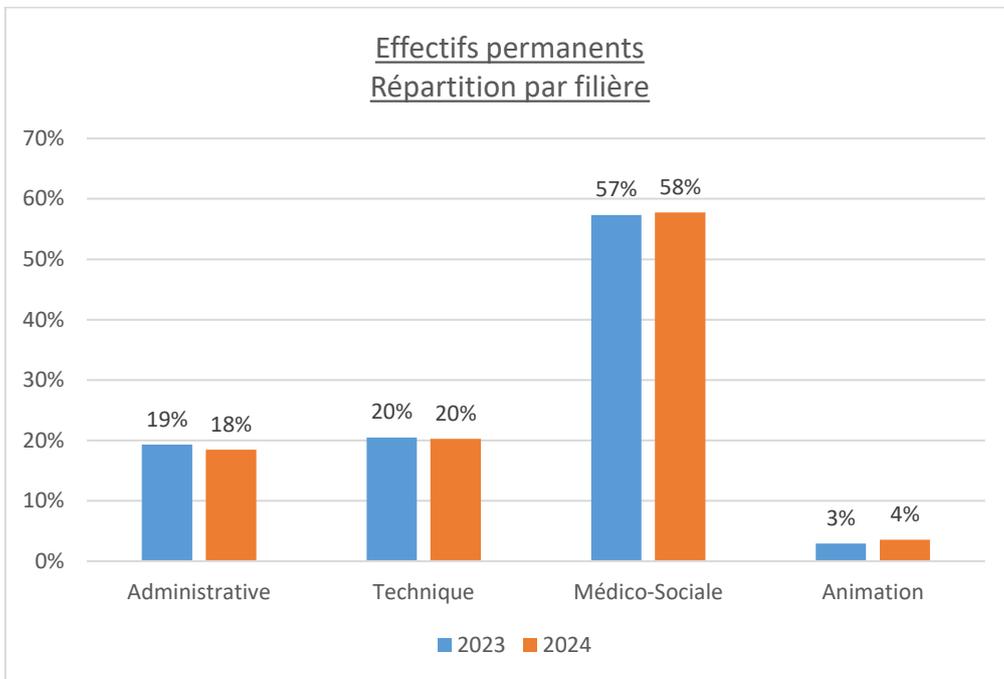
Effectifs permanents en équivalent temps plein au 31/12					
	2020	2021	2022	2023	2024
Catégorie A	22,11	20,77	20,75	16,97	14,31
Catégorie B	12,00	10	32,25	32,34	33,44
Catégorie C	163,34	145,93	118,95	98,48	101,31
Total	197,45	176,70	171,95	147,79	148,06



L'année 2024 est marquée par une relative stabilité par rapport à l'année précédente.

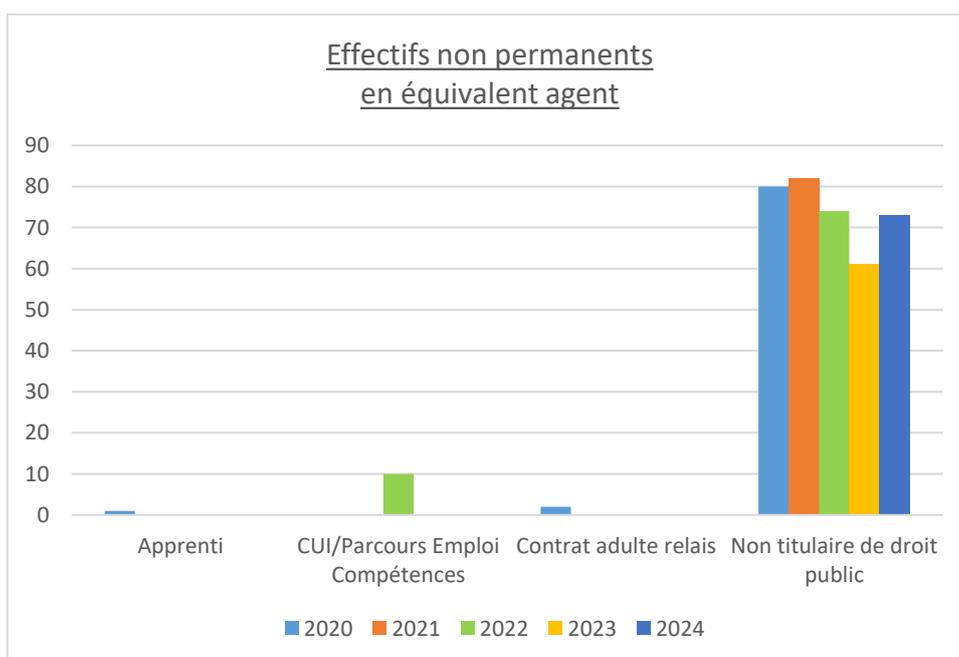
Effectifs permanents par filière

	2023		2024	
	Nombre d'agents	Représentativité de la filière	Nombre d'agents	Représentativité de la filière
Administrative	33	19%	31	18%
Technique	35	20%	34	20%
Médico-Sociale	98	57%	98	58%
Animation	5	3%	6	4%
Total	171	100%	169	100%

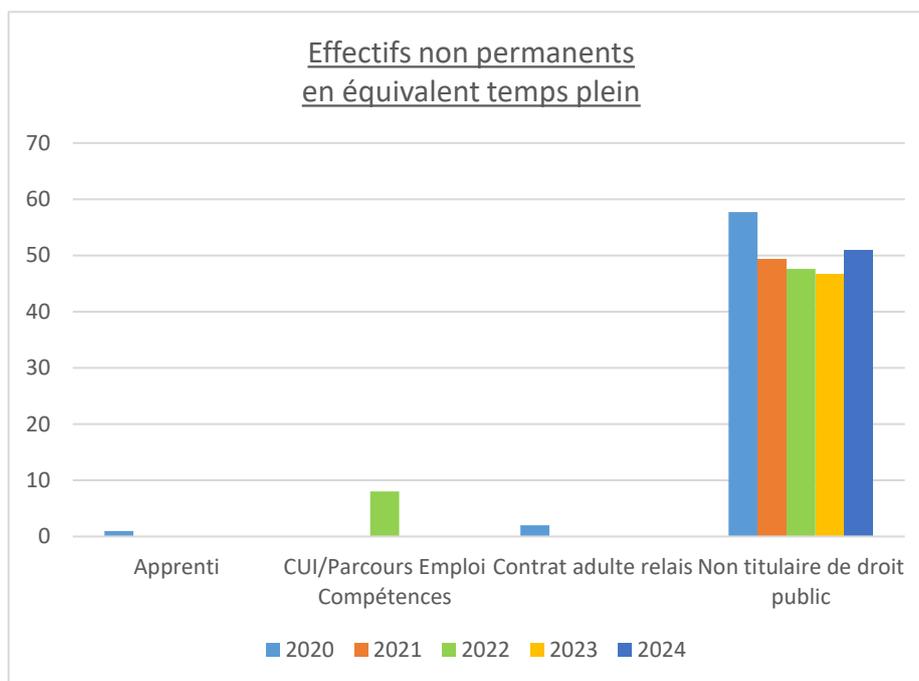


Effectif non permanent

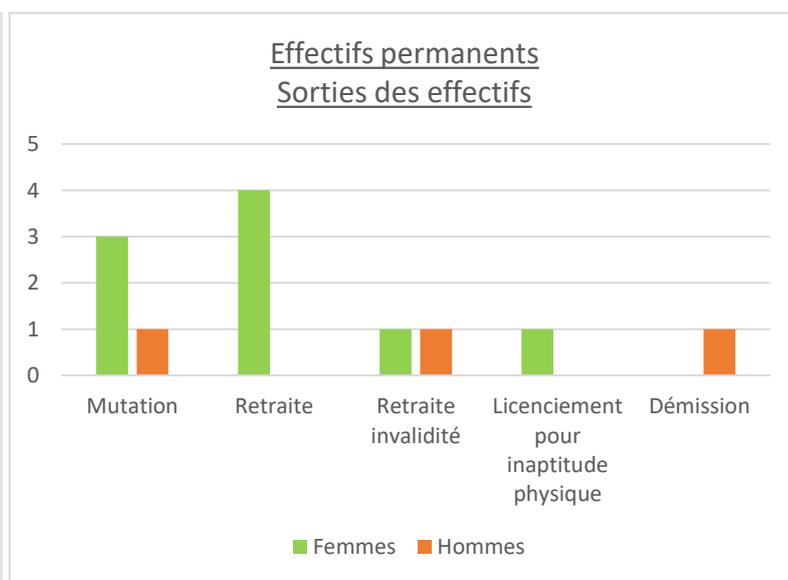
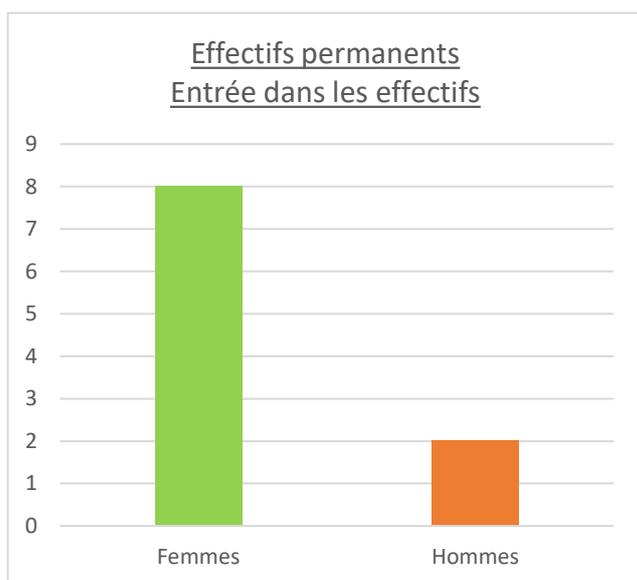
	Equivalent agent				
	2020	2021	2022	2023	2024
Apprenti	1	0	0	0	
Emploi d'avenir	0	0	0	0	
CUI/Parcours Emploi Compétences	0	0	10	0	
Contrat adulte relais	2	0	0	0	
Non titulaire de droit public	80	82	74	61	73
Total	83	82	84	61	73



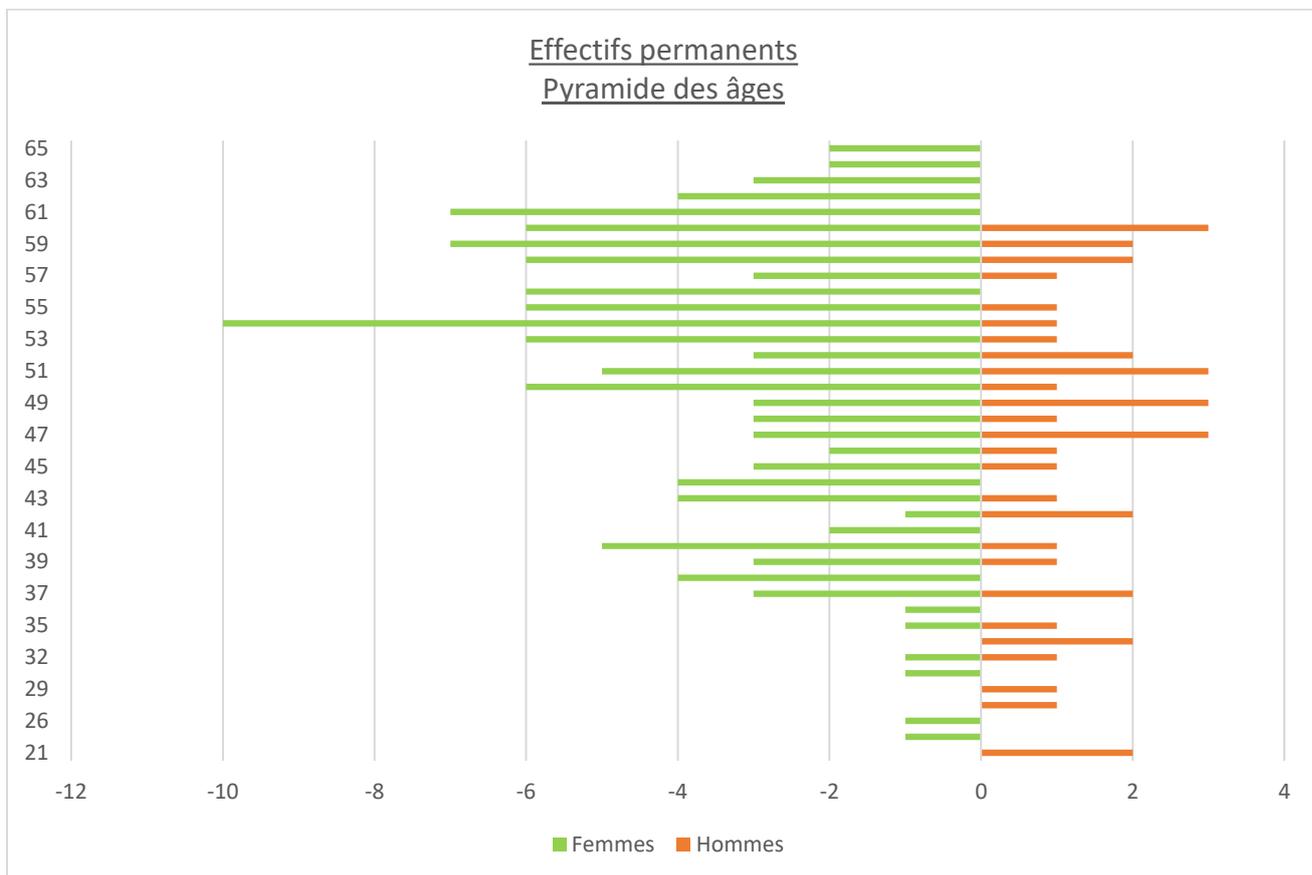
	Equivalent Temps Plein				
	2020	2021	2022	2023	2024
Apprenti	1				
Emploi d'avenir					
CUI/Parcours Emploi Compétences			8		
Contrat adulte relais	2				
Non titulaire de droit public	57,71	49,43	47,58	46,64	51,02
Total	60,71	49,43	55,58	46,64	51,02



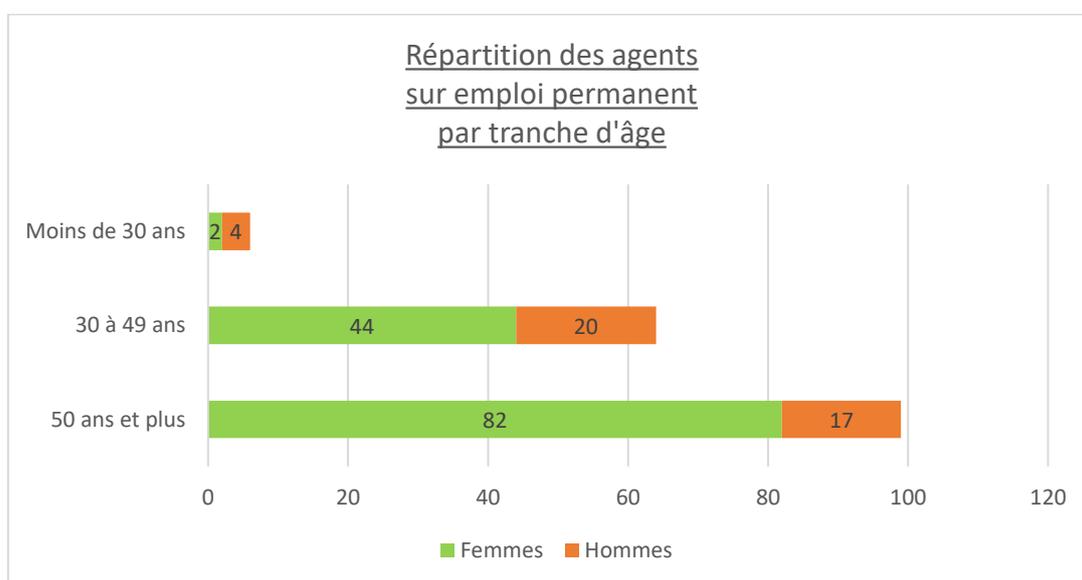
Entrées et sorties d'effectifs



Pyramide des âges



En décembre 2024, la moyenne d'âge de la collectivité s'établit à 49 ans et 10 mois (contre 49 ans et demi en 2023).

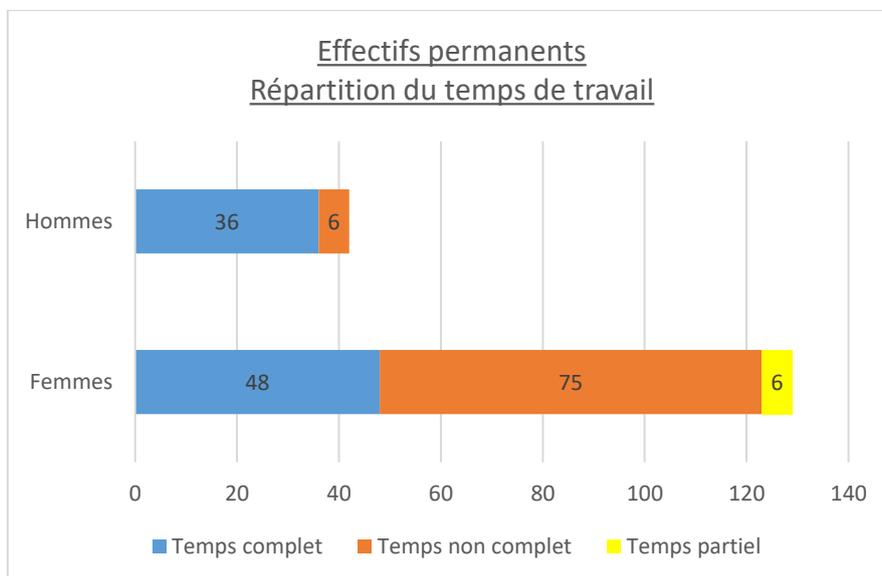


- Temps de travail

Le temps de travail annuel établi dans le cadre du règlement intérieur de fonctionnement des services s'élève à 1 607 heures obtenues de la manière suivante :

Nombre de jours de l'année		365 jours
Nombre de jours non travaillés : - Repos hebdomadaire : - Congés annuels : - Jours fériés :		104 jours (52x2) 25 jours (5x5) 8 jours (forfait)
- Total		137 jours
Nombre de jours travaillés		(365-137) = 228 jours travaillés
Calcul de la durée annuelle (228 jours x 7 h) = 1596 h arrondi légalement à :	→	1600h00
+ Journée de solidarité		7h00
TOTAL de la durée annuelle du temps de travail appliqué au SIVOM du Bruaysis		1607h00

Répartition des effectifs permanents par temps de travail



- Orientations 2025 en matière de ressources humaines

Dans le cadre de la politique en ressources humaines de la collectivité et vu sa volonté d'adapter en permanence le service public aux besoins des usagers et administrés, le SIVOM va poursuivre l'optimisation de la gestion des effectifs initiées en 2023 et poursuivie en 2024.

La mobilité interne restera un levier important pour permettre aux agent(e)s qui le souhaitent de faire évoluer leur carrière. Lorsque les conditions seront réunies, les comblements de poste en interne demeureront prioritaires.

L'année 2025 sera également marquée par le déploiement du nouveau règlement intérieur de fonctionnement de service.

En matière de formation, une réflexion s'ouvrira sur l'opportunité de déployer de nouvelles sessions de formation sur le thème des agissements sexistes.

La démarche Qualité de Vie et des Conditions de Travail (QVCT) lancée en 2023 au sein des EHPAD va se renforcer sur 2025. Le « collectif d'animatrices de prévention » constitué au sein du pôle autonomie pourra pleinement jouer son rôle dans la prévention des risques professionnels et l'amélioration permanente de la QVCT.

Enfin, en matière de dialogue social, les concertations mensuelles initiées en 2023 avec les syndicats représentatifs en parallèle des réunions des Comités Sociaux Territoriaux vont se poursuivre, pour faciliter la communication et la diffusion de l'information sur les projets structurant de la collectivité et ainsi les partager avec l'ensemble du personnel pour renforcer plus encore l'adhésion du personnel aux valeurs que porte le SIVOM.

10. PROJECTION DE FONCTIONNEMENT 2024-2026

RECETTES

BUDGET PRINCIPAL					
Chap.	Libellé	CA 2024 Projeté	2025	2026	2027
002	Résultat de fonctionnement reporté	863 647,48	942 768,96	1 199 924,08	1 247 187,22
013	Atténuations de charges	53 171,45	54 234,88	55 319,58	55 319,58
	Remboursement sur rémunérations	53 171,45	54 234,88	55 319,58	55 319,58
042	Opérations d'ordres de transfert	236,00	236,00	236,00	236,00
70	Prestations de services	1 536 504,97	1 573 739,62	1 605 214,42	1 605 214,42
	7066 REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACT. SOCIAL	949 505,34	975 000,00	994 500,00	994 500,00
	70685 INTERVENTIONS SOUMISES À FACTURATION (article L 14	8 161,11	8 324,33	8 490,82	8 490,82
	70688 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	22 210,04	22 654,24	23 107,33	23 107,33
	706888 Autres	111 778,44	114 014,01	116 294,29	116 294,29
	70841 à la collectivité de rattachement	109 600,83	111 792,85	114 028,70	114 028,70
	70848 AUX AUTRES ORGANISMES	334 448,67	341 137,64	347 960,40	347 960,40
	70878 PAR DES TIERS	800,54	816,55	832,88	832,88
73	Impôts et taxes	18 200,00	18 746,00	19 120,92	19 120,92
	Impôts direct locaux	18 200,00	18 746,00	19 120,92	19 120,92
74	Dotations, Subventions et Participations	4 113 916,38	4 285 142,15	4 044 522,99	4 370 922,00
	74718 AUTRES	47 445,20	48 394,10	49 361,99	49 361,99
	7473 DEPARTEMENTS	1 286 891,92	1 350 000,00	1 377 000,00	1 377 000,00
	74748 AUTRES COMMUNES	2 582 767,45	2 686 000,00	2 413 398,00	2 739 797,00
	747888 AUTRES	178 659,42	182 232,61	185 877,26	185 877,26
	74888 AUTRES	18 152,39	18 515,44	18 885,75	18 885,75
75	Autres produits de gestion courante	111 710,32	114 462,32	116 751,57	116 751,57
	757358 Autres groupements	7 316,00	7 462,32	7 611,57	7 611,57
	7584 RECOUVREMENT SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	0,00		0,00	0,00
	75888 AUTRES	104 394,32	107 000,00	109 140,00	109 140,00
77	Produits exceptionnels	75 076,45	15 000,00	15 300,00	15 300,00
	773 MANDATS ANNULES(SUR EXERCICES ANTERIEURS)OU ATTEIN	35 595,33	0,00	0,00	0,00
	775 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	39 481,12	15 000,00	15 300,00	15 300,00
	Total RECETTES REELLES	6 772 463,05	7 004 329,93	7 056 389,56	7 430 051,71
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	942 768,16	1 199 924,08	1 247 187,22	1 528 818,56

DEPENSES

BUDGET PRINCIPAL

Chap.	Libellé	CA 2024 Projeté	2025	2026
011	Charges à caractère général	1 236 296,14	1 180 838,63	1 203 295,40
	Achats prestations services	388 852,04	396 629,08	404 561,66
	Loyers	77 356,19	78 903,31	80 481,38
	Carburant	73 604,96	75 077,06	76 578,60
	Frais de déplacements	29 555,29	20 146,00	20 548,92
	Maintenance	25 400,07	25 908,07	26 426,23
	Fournitures administratives	3 756,63	3 831,76	3 908,40
	Eau	3 013,22	3 073,48	3 134,95
	Energie - Electricité	36 071,12	36 792,54	37 528,39
	Chauffage urbain	1 782,24	1 817,88	1 854,24
	Combustible	238,64	243,41	248,28
	Frais de télécommunications	13 869,33	14 146,72	14 429,65
	Affranchissements	8 879,88	8 000,00	7 500,00
	Alimentation	4 472,72	4 562,17	4 653,42
	Autres fournitures non-stockées	1 390,13	1 417,93	1 446,29
	Fournitures d'entretien	248,90	253,88	258,96
	Fournitures de petits équipements	52 549,89	53 600,89	54 672,91
	Vêtement de travail	8 176,47	8 340,00	8 506,80
	Livres	2 020,19	2 060,59	2 101,81
	Autres produits pharmaceutiques	1 163,59	1 186,86	1 210,60
	Autres matières et fournitures	27 156,44	27 699,57	28 253,56
	Contrats de prestations de services	60 317,88	25 000,00	25 000,00
	Matériel roulant	31 962,08	0,00	0,00
61358	Autres	6 515,69	6 646,00	6 778,92
6168	Autres	227 254,65	231 799,74	236 435,74
6288	Autres	276,00	281,52	287,15
	Bâtiment publics	21 290,40	21 716,21	22 150,53
	Matériel roulant	27 111,08	27 653,30	28 206,37
	Autres biens mobiliers	12 601,99	12 854,03	13 111,11
	Assurances multi-risques	16 946,99	17 285,93	17 631,65
	Documents générales	1 899,61	1 937,60	1 976,35
	Vst à des organismes de formations	5 957,00	6 076,14	6 197,66
	Autres frais divers	15 192,62	15 496,47	15 806,40
	Divers (6228)	5 579,19	5 690,77	5 804,59
	Annonces et insertions	7 258,00	7 403,16	7 551,22
	Fêtes et cérémonies	20 838,09	21 254,85	21 679,95
	Catalogues et imprimés	2 407,56	2 455,71	2 504,83
	Frais bancaires et assimilés	6 659,20	6 792,38	6 928,23
	Concours divers	218,17	222,53	226,98
	Taxes foncières	6 452,00	6 581,04	6 712,66

012	Frais de personnels et assimilés	4 159 260,85	4 078 159,69	4 120 635,14	4 223 417,89
	Administrations générales	201 847,65	206 893,84	212 066,19	217 367,84
	Communication	72 127,89	73 931,09	75 779,36	77 673,85
	Juridique	133 813,56	137 158,90	140 587,87	144 102,57
	Finances	148 410,74	152 121,01	155 924,03	159 822,13
	RH	337 081,72	345 508,76	354 146,48	363 000,14
	Informatique	78 655,00	80 621,38	82 636,91	84 702,83
	MIPPS	239 885,90	200 000,00	205 000,00	210 125,00
	RPE	188 162,12	192 866,17	197 687,83	202 630,02
	SIS	181 629,16	186 169,89	190 824,14	195 594,74
	ADM ST	138 041,72	85 000,00	87 125,00	89 303,13
	CT	43 879,99	80 000,00	82 000,00	84 050,00
	EV	537 459,63	550 896,12	564 668,52	578 785,24
	EP	219 525,86	225 014,01	230 639,36	236 405,34
	ENTRETIEN BATIMENT	81 626,49	83 667,15	85 758,83	87 902,80
	VOIRIE	84 001,28	86 101,31	88 253,84	90 460,19
	SAAD	1 251 364,83	1 170 000,00	1 140 000,00	1 168 500,00
	RAD	176 933,52	176 500,00	180 912,50	185 435,31
	Médecine du travail	18 585,25	18 956,96	19 336,09	19 722,82
	CNAS	26 228,54	26 753,11	27 288,17	27 833,94
042	Opérations d'ordres de transfert	266 344,25	349 603,95	172 794,38	151 168,61
65	Autres charges de gestion courante	139 010,20	141 790,40	144 626,21	147 518,74
	Indemnités	72 818,40	74 274,77	75 760,26	77 275,47
	Cotisations retraites	5 172,96	5 276,42	5 381,95	5 489,59
	Autres	61 018,84	62 239,22	63 484,00	64 753,68
66	Charges financières	20 903,44	45 975,56	159 652,84	155 047,69
67	Charges exceptionnelles	7 880,01	8 037,61	8 198,36	8 362,33
	Titres annulés sur exercices antérieurs	7 880,01	8 037,61	8 198,36	8 362,33
Total DEPENSES REELLES		5 829 694,89	5 804 405,85	5 809 202,33	5 901 233,16

L'évolution prévisionnelle des recettes de fonctionnement prend en compte l'arrêt des participations des communes sur la compétence SAAD, qui représentaient plus de 300 000€ en 2024. Toutefois, cette baisse de dotation par les communes est compensée par la revalorisation du tarif horaire à 25€, par la sectorisation des interventions (baisse des frais de déplacement/carburant) et par la réorganisation du service (non remplacement agent en retraite).

Le retrait de la commune de Divion à la compétence insertion amènera également une baisse de dotation, qui sera compensée par la reprise d'un agent (diminution charges de personnel).

Les participations des communes pour l'année 2025 prendront en compte une augmentation de 2% fixée par la commission unique.

Pour estimer au mieux les dépenses sur l'année 2025 et 2026, il est appliqué une augmentation de 1%/an sur les charges à caractère général et 2%/an sur les charges de personnels.

La charge de la dette (bâtiment des services techniques, maîtrise d'œuvre et acquisition des terrains pour le siège) suit la prévision des tableaux d'amortissement des emprunts.

Une charge supplémentaire est prévue en 2025, au titre des travaux de réhabilitation pour le siège à hauteur de 3 millions d'€.

Quant aux dépenses de personnels, celles-ci restent maîtrisées par le non remplacement d'un agent pour départ en retraite, par la mobilité de l'agent concerné par la reprise de compétence par Divion et par les mobilités interne prévues dans le cadre de remplacement.

11. PROJECTION D'INVESTISSEMENT

2024-2026

RECETTES

BUDGET PRINCIPAL

Chap.	Libellé	CA 2024 Projeté	2025	2026
001	Excédent d'investissement reporté	1 060 950,00	1 123 488,97	1 927 158,12
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	266 344,25	324 603,95	147 794,38
10	Dotations, fonds divers et réserves	47 538,41	56 013,26	12 539,95
	FCTVA	47 538,41	56 013,26	12 539,95
16	Emprunts et dettes assimilées	753 280,00	3 000 000,00	0,00
	Emprunts	753 280,00	3 000 000,00	
13	Subventions d'investissements	0,00		
	Siège	0,00		
Total RECETTES		2 128 112,66	4 504 106,18	2 087 492,45
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		1 123 488,97	1 927 158,12	1 007 793,25

L'année 2024 a été marquée par des investissements significatifs, avec :

- ✓ Le lancement d'une mission de maîtrise d'ouvrage permettant de définir et concevoir la réhabilitation d'un ancien site minier.
- ✓ L'acquisition du site d'Houdain où sera implanté le siège du SIVOM en 2026

Le marché public de travaux a été publié en décembre 2024, pour attribution en février 2025.

Suite à une période de préparation d'un mois, les travaux débuteront en mars 2025 pour s'achever en mars 2026, les bâtiments rénovés seront ainsi livrés au plus tard en avril 2026.

Le SIVOM sollicite un prêt à hauteur de 3 millions d'€ pour financer ces travaux de réhabilitation en totalité, avec différé de remboursement du capital à l'entrée dans les lieux.

Néanmoins, des demandes de subventions sont réalisées à hauteur de 1 300 000€ auprès du FEDER, 1 000 000€ auprès du Fonds Verts, 400 000€ auprès de l'ERBM (renouveau du bassin minier).

SECTION INVESTISSEMENT

L'établissement n'a pas reçu les notifications d'attribution des subventions à ce jour, dans un contexte d'absence de loi de finances votée pour 2025.

Dès connaissance des montants de subventions, il sera possible de procéder à des remboursements anticipés du prêt travaux permettant de diminuer son montant.

Toujours dans l'axe de l'autonomie des services du SIVOM, le service de portage de repas à domicile, après avoir fait l'acquisition de sa chambre froide, fait l'acquisition de sa flotte de véhicule à compter du 1er février 2025. Il sera ainsi mis fin à de longues périodes de location des véhicules.

La location annuelle pour les quatre véhicules réfrigérés représentait un coût de 41 472€ TTC en 2024. L'achat en 2025 représentera un investissement de 180 223.84€ TTC, soit 45 055.96€ par véhicule. Conformément à la délibération du Comité Syndical du 5 décembre 2024, ces biens seront amortis sur 7 ans.

DEPENSES

Chap.	Libellé	CA 2024 Projeté	2025	2026
040	Opérations d'ordres de transfert	236,00	236,00	236,00
13918	Autres	236,00	236,00	236,00
16	Emprunts et dettes assimilées	126 843,00	58 266,11	38 832,00
1641	Emprunts et dettes assimilées	20 000,00	38 832,00	38 832,00
16878	Autres dettes (CNRACL)	106 843,00	19 434,11	
20	Immobilisations incorporelles	139 734,26	115 445,95	35 631,20
2031	Frais d'étude (AMO Siège)	93 555,86	113 445,95	33 631,20
2032	Frais de recherche et développement	41 930,40		
2051	Concessions et droits assimilés	4 248,00	2 000,00	2 000,00
21	Immobilisations corporelles	731 800,43	2 403 000,00	1 005 000,00
2111	TERRAINS NUS	447 285,00		
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	85 000,00		
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	111 620,00	2 100 000,00	900 000,00
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	0,00		
21351	BATIMENTS PUBLICS	0,00		
2151	RESEAUX DE VOIRIE	204,60		
21578	AUTRE MATERIEL TECHNIQUE	3 226,62		
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	55 567,79	100 000,00	75 000,00
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	0,00	6 000,00	
21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	0,00	180 000,00	
21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	9 171,76	17 000,00	30 000,00
21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	11 883,26		
2188	AUTRES	7 841,40		
26	Titres et valeurs	4 300,00	4 300,00	4 200,00
266	Autres formes de participation	4 300,00	4 300,00	4 200,00
27	Autres immobilisations financières	1 710,00	0,00	0,00
275	Dépôts et cautionnements versés	1 710,00	0,00	0,00
Total DEPENSES		1 004 623,69	2 576 948,06	1 079 699,20

SECTION INVESTISSEMENT

ANNEXE 1

PARTICIPATIONS DES COMMUNES 2025

Participations prévisionnelles 2025

COMMUNES ADHERENTES	Administration Générale	Pôle Social							Pôle Technique					Participation prévisionnelle 2025	// Rappel // Participations SAAD 2024 *** Supprimées en 2025	Différence 2025/2024
		PÔLE SOCIAL	MIPPS	RPE	Insertion Solidarité	SSIAD	SAAD	EHPAD	SCES TECH	FEUX TRICOLORES	ECLAIRAGE PUBLIC	ESPACES VERTS	BALAYAGE MECANISE			
Auchel	127 405,96	45 695,01	33 984,97	11 710,04				62 984,88				62 984,88		236 085,85	52 913,72	-36 956,67
Bajus	2 443,20	2 007,38	1 084,81	333,22	589,35									4 450,58		198,89
Barlin	67 446,80	31 072,52	21 490,83	9 581,69				25 011,92					25 011,92	123 531,25	22 947,23	-14 850,10
Beugin	3 405,77	1 991,03	1 432,13	558,90				3 584,18		3 584,18				8 980,98	1 459,88	-996,99
Calonne Ricouart	57 916,73	45 497,24	17 496,27	6 155,64	21 845,33			270 321,72	3 928,50	63 006,62	178 848,35	24 538,25	373 735,69	25 559,47	-18 056,69	
Camblain Châtelain	13 480,39	8 547,69	5 543,65	3 004,04				25 930,35		7 397,24	18 533,11		47 958,43	9 520,14	-444,15	
Cauchy à la Tour	24 014,55	11 144,26	7 960,87	3 183,39				18 662,87	3 395,00	15 267,87			53 821,68	11 068,95	-7 988,01	
Caucourt	2 564,01	2 012,32	1 049,67	962,65									4 576,34		305,64	
La Comté	7 046,73	1 292,22		1 292,22				4 625,43				4 625,43	12 964,39		847,58	
Divion	67 547,72	28 190,89	20 986,97	7 203,92				314 234,56	8 148,00	52 670,25	245 242,97	8 173,34	409 973,17	31 339,41	-44 152,83	
Estrée Cauchy	2 727,32	0,00											2 727,32	781,04	-497,90	
Fresnicourt le Dolmen	6 578,45	3 554,04	2 606,05	948,00				4 881,16			4 881,16		15 013,65	7 124,30	-6 275,96	
Gauchin le Gal	3 031,44	1 100,81	1 100,81										4 132,26	871,09	-534,79	
Haillicourt	45 700,89	38 251,48	14 432,82	6 604,88	17 213,79			41 731,17			29 611,45	12 119,72	125 683,55	14 803,58	-8 495,06	
Hermin	1 725,21	686,96	686,96										2 412,17	494,42	-301,85	
Hersin Coupigny	67 863,76	27 444,19	20 221,26	7 222,93				101 604,77	7 517,50	50 657,08	26 856,64	16 573,55	196 912,72	26 743,12	-10 477,11	
Hesdigneul	6 773,96	3 682,25	2 720,07	962,18				7 883,91			6 093,03	1 790,88	18 340,12	2 422,08	-1 492,36	
Houchin	7 429,32	4 649,89	2 649,82		2 000,07			12 153,90		5 690,99	6 462,91		24 233,11	4 256,25	-2 967,32	
Houdain	70 447,01	53 891,66	21 727,63	9 249,56	22 914,48			76 550,49	2 861,50	53 528,58		20 160,41	200 889,16	24 171,18	5 465,55	
Maisnil les Ruitz	11 933,83	8 621,96	5 112,15	3 509,82				2 816,89				2 816,89	23 372,68	11 032,44	-6 807,59	
Marles les Mines	52 049,80	40 934,93	16 397,58	5 708,01	18 829,34			280 085,38		61 648,90	185 200,95	33 235,53	373 070,11	30 590,99	-14 468,93	
Ourton	4 983,86	3 166,08	2 181,03	985,04				5 608,70		4 791,04		817,66	13 758,63	5 579,41	-4 813,59	
Rebreuve Ranchicourt	9 514,40	4 966,77	3 647,67	1 319,10				12 079,04		12 079,04			26 560,21	4 467,45	-3 145,49	
Ruitz	34 532,04	21 123,10	9 307,06	3 174,78	8 641,26			13 711,08			9 008,62	4 702,46	69 366,22	12 974,66	-8 707,55	
TOTAUX	698 563,15	389 524,71	213 821,05	83 670,02	92 033,63			1 296 318,96	25 850,50	330 321,79	778 349,50	161 797,17	2 372 550,26	301 119,77	-185 613,31	