| | |
|---|---|
| VENDÔME<br>www.vendome.eu | CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE<br>DE VENDÔME<br><br>(Loir-et-Cher) |

# CONSEIL D'ADMINISTRATION

## lundi 31 mars 2025
## à 18 h 45

**PUBLICATION**
**DES DELIBERATIONS**

**-*-*-*-*-*-**

**Mise en ligne sur le site internet le 8 avril 2025**

# Conseil d'administration

---

**lundi 31 mars 2025 à 18 heures 45**
**Salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme**

## LISTE DES DELIBERATIONS PUBLIEES

---

1. **SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Désignation du secrétaire de séance**
2. **SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Procès-verbal du mardi 4 mars 2025 - Approbation**
3. **STRATEGIE FINANCIERE : Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme - Budget primitif 2025**
4. **STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement hébergeant des personnes âgées (EHPA) Oasis - Vote du budget prévisionnel 2025**
5. **STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) La Clairière des Coutis - Etat prévisionnel des recettes et des dépenses 2025**
6. **STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) La Clairière des Coutis - Affectation des résultats - Etat de réalisation des recettes et des dépenses 2023 (ERRD) par le Conseil départemental de Loir-et-Cher**
7. **STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Affectation des résultats 2023 du compte administratif par le Conseil départemental de Loir-et-Cher**
8. **STRATEGIE FINANCIERE : Centre communal d'action sociale (CCAS) - Subvention 2025 à l'Amicale territoriale vendômoise**
9. **TARIFS / STRATEGIE FINANCIERE : Thés dansants - Tarifs des consommations à compter du 1er avril 2025**

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-01-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-01 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Désignation du secrétaire de séance**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier SG
- 1 ex. Dossier séance

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-01-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**EXPOSE** :

Conformément aux dispositions de l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles, le (la) directeur (rice) du Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme assiste aux réunions du conseil d'administration et de sa commission permanente et en assure le secrétariat.

**VISA :**

Vu le code de l'action sociale et des familles, et notamment l'article R. 123-23.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé de prendre acte de la désignation de : Stéphanie Roux-Brindeau, directrice générale adjointe de Vendôme, secrétaire de séance.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
|---|---|
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-02-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-02 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Procès-verbal du mardi 4 mars 2025 - Approbation**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier SG
- 1 ex. Dossier séance

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-02-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**EXPOSÉ** :

Le procès-verbal de la réunion du Conseil d'administration du mardi 4 mars 2025 doit être approuvé par l'assemblée.

**VISA :**

Vu le code général des collectivités territoriales.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé d'approuver le procès-verbal du Conseil d'administration du mardi 4 mars 2025, transmis par voie dématérialisée le mardi 25 mars 2025.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-03-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-03 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme - Budget primitif 2025**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie

**EXPOSE** :

Suite aux orientations budgétaires qui ont fait l'objet d'un débat lors du conseil d'administration du 4 mars 2025 (délibération n° CCD20250304-06), le budget primitif 2025 du Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme est arrêté ainsi qu'il suit :

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

1. Les recettes de fonctionnement :

| Recettes de fonctionnement | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 013 - atténuation de charges | 1 684,53 € | 8 321,95 € | | | | |
| 70 - Produits de services | 916 077,46 € | 990 116,39 € | 871 982,53 € | 1 321 103,00 € | 1 137 455,90 € | 1 329 990,00 € |
| 74 - Dotations subventions et participations | 1 038 150,00 € | 697 018,00 € | 703 848,83 € | 31 368,00 € | 12 221,00 € | 278 000,00 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | | | | 2 100,52 € | 0,00 € |
| **Total des recettes de gestion courante** | **1 955 911,99 €** | **1 695 456,34 €** | **1 575 831,36 €** | **1 352 471,00 €** | **1 151 777,42 €** | **1 607 990,00 €** |
| 76 - Produits financiers | | | | | | 0,00 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 508,07 € | | 1 461 314,14 € | | 3 076,00 € | 3 340,00 € |
| 78 - Reprise de provision | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 598 554,98 € | 598 540,00 € | 461 140,00 € |
| **(A) Total des recettes réelles de fonctionnemen** | **1 958 760,06 €** | **1 697 796,34 €** | **3 039 485,50 €** | **1 951 025,98 €** | **1 753 393,42 €** | **464 480,00 €** |
| 042 - Amortissements | | | | | | 0,00 € |
| **Sous total recettes d'ordre** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | | 0,00 € |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | 67 491,28 € | 11 102,69 € | 182 100,63 € | 517 749,02 € | 517 749,02 € | 0,00 € |
| **(B) TOTAL des Recettes de fonctionnement** | **2 026 251,34 €** | **1 708 899,03 €** | **3 221 586,13 €** | **2 468 775,00 €** | **2 271 142,44 €** | **2 072 470,00 €** |

2. Les dépenses de fonctionnement :

| Dépenses de fonctionnement | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 011 - Charges à caractère général | 1 145 833,93 € | 1 047 745,36 € | 737 049,02 € | 1 232 979,00 € | 1 042 464,22 € | 1 383 585,00 € |
| 012 - Charges de personnel | 464 253,85 € | 322 233,48 € | 388 561,30 € | 551 491,00 € | 536 047,31 € | 386 295,00 € |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 384 033,93 € | 135 278,67 € | 516 482,75 € | 637 280,00 € | 620 150,67 € | 284 040,00 € |
| **Total dépenses de gestion courante** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **1 642 093,07 €** | **2 421 750,00 €** | **2 198 662,20 €** | **2 053 920,00 €** |
| 66 - Charges financières | | | | | | 0,00 € |
| 67 - charges spécifiques | | | 73,00 € | 509,00 € | | 1 000,00 € |
| 68 - Charges exceptionnelles | | | 1 045 000,00 € | | | 0,00 € |
| **(C )Total dépenses réelles de fonctionnement** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **2 687 166,07 €** | **2 422 259,00 €** | **2 198 662,20 €** | **1 000,00 €** |
| 042 - Amortissements | 21 026,94 € | 21 540,89 € | 16 671,04 € | 16 516,00 € | 15 461,59 € | 17 550,00 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | | | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 0,00 € |
| **Total dépenses ordre de fonctionnement** | **21 026,94 €** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **46 516,00 €** | **45 461,59 €** | **17 550,00 €** |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | | | | | | 0,00 € |
| **(D) TOTAL** | **2 015 148,65 €** | **1 526 798,40 €** | **2 703 837,11 €** | **2 468 775,00 €** | **2 244 123,79 €** | **2 072 470,00 €** |

# SECTION D'INVESTISSEMENT

1. Les recettes d'investissement :

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Chapitre 10 - dotation, fonds divers et réserves** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
| | | | | | |
| 10222 -FCTVA | 4 758,35 € | 1 411,23 € | 4 391,96 € | 4 400,00 € | |
| **TOTAL CHAPITRE 10** | **4 758,35 €** | **1 411,23 €** | **4 391,96 €** | **4 400,00 €** | |
| **Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | | |
| 165- Cautions | | 0,00 € | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés** | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | | |
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **021 - Virement de la section de fonctionnement** | | | | **30 000,00 €** | |
| **Chapitre 040 - Chapitre d'ordre de transfert** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
| 280500 : Concessions et droits similaires | 7 127,40 € | | | | |
| 280411 : Amort. Subv. d'équipement | 4 440,00 € | 4 440,00 € | | | |
| 2804181 : biens mobiliers matériels et études | | | 5 240,00 € | 5 240,00 € | 5 240,00 € |
| 28145 : Install. Générales agencements et aménag. | | | | | |
| 281538 : Autres réseaux | | | 987,58 € | 988,00 € | 990,00 € |
| 28155 : install. Matériel et outillage techniques | 987,58 € | 987,58 € | | | |
| 281785 : Matériel de téléphonie | | | 2 677,37 € | | |
| 28181 : install. Générales agencements divers | | | 930,64 € | 935,00 € | 1 610,00 € |
| 281828 : matériel de transport | 5 278,56 € | 5 278,51 € | | | |
| 281838 : Matériel de bureau et informatique | 1 318,31 € | 3 995,70 € | 1 418,11 € | 5 241,00 € | 4 100,00 € |
| 281848 : Mobilier | 1 477,08 € | 1 057,29 € | 760,74 € | 761,00 € | 1 167,00 € |
| 28188 : Autres immobilisations corporelles | 911,96 € | 911,96 € | 3 447,15 € | 3 351,00 € | 4 443,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 040** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **15 461,59 €** | **16 516,00 €** | **17 550,00 €** |
| **R001- Solde d'exécution positif reporté en N-1** | **75 745,67 €** | **75 271,19 €** | **70 814,03 €** | **70 814,03 €** | |
| **TOTAL GENERAL** | **102 044,91 €** | **93 353,46 €** | **90 667,58 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

2. Les dépenses d'investissement :

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
| 165- Cautions | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

| Chapitre 21 - immobilisations corporelles | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 20411 - Subvention d'équipement | | 18 000,00 € | | | |
| 2051 - Concessions et droits similaires | | | | 25 000,00 € | 5 550,00 € |
| 2181- Installations générales agencements | | | 16 074,24 € | 9 000,00 € | |
| 21828 - Matériel de transport | | 1 742,64 € | | 50 000,00 € | |
| 21838 - Matériel de bureau et informatique | 26 773,72 € | | | 5 000,00 € | 2 000,00 € |
| 21848 - Mobilier | | 1 306,57 € | 10 357,49 € | 8 000,00 € | 5 000,00 € |
| 2188 - Autres immobilisations | | 1 490,22 € | 54 866,93 € | 24 730,03 € | 5 000,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 21** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

| **Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
|---|---|---|---|---|---|
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

**VISAS :**

Vu le code général des collectivités territoriales ;
Vu la délibération n° CCD20250304-06 du 4 mars 2025 relative au débat d'orientations budgétaires 2025 ;
Vu l'envoi aux administrateurs le 18 mars 2025 du projet de budget primitif 2025 et du rapport correspondant pour le conseil d'administration du 31 mars 2025.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé :

- d'adopter le budget primitif 2025 en recettes et en dépenses par chapitre ;

- d'autoriser le président, conformément à l'article L. 5217-10-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) à procéder à des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes :
  - fonctionnement : 7,5 % ;
  - investissement : 7,5 %.

- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**
La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
|---|---|
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

**PJ** : note synthétique et budget primitif 2025

# Note synthétique présentation du budget primitif 2025

CCAS

# Table des matières

INTRODUCTION ..... 2
1. Présentation du CCAS ..... 3
2. Présentation générale du budget ..... 3
3. Section de fonctionnement ..... 4
3.1. Les recettes de fonctionnement du budget principal ..... 4
3.2. Les recettes des budgets annexes ..... 5
3.3. Les dépenses de fonctionnement du budget principal ..... 5
3.4. Les dépenses de fonctionnement des budgets annexes ..... 8
4. Section d'investissement ..... 8

# INTRODUCTION

L'article 107 de la loi Notre est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2025. Le débat d'orientation budgétaire (DOB) a démontré que le soutien financier de la commune est un atout pour le CCAS. Son soutien financier au CCAS lui permet de jouer son rôle de bouclier protecteur au service des personnes les plus fragiles.

Ce budget doit veiller à limiter l'augmentation du montant de la subvention de la ville sans remettre en cause les principaux axe d'interventions du CCAS.

Nos objectifs :

Un des enjeux de l'année 2025 sera de retrouver un modèle économique permettant un retour à l'équilibre financier structurel pour les budgets annexes en 2025

- Accompagner les évolutions des organisations et fonctionnements de nos établissements
- Evaluer nos actions actuelles à l'égard des personnes âgées notamment celle liée à la lutte contre l'isolement
- Maitriser ses dépenses de fonctionnement en analysant les postes de dépenses pour rechercher des économies
- Améliorer le taux d'occupation des logements pour se faire il faut améliorer la communication et la visibilité de nos établissements dans le département (organisation de portes ouvertes, diffusion de flyers auprès de nos partenaires, présence sur les réseaux sociaux ...)
- Améliorer le taux d'occupation supérieur à 90% sur tous les établissements
- Politique environnementale sur la qualité de vie et de l'air ;
- Renforcement de la sécurisation des locaux ;
- Renforcer nos partenariats avec les établissements ou centres de santé sur le territoire
- Répondre aux besoins du territoire, étudier et renforcer l'offre de chambres d'EHAD en hébergement temporaire
- Rejoindre le GCSMS du Loir et Cher
- Optimisation et recherche de financement extérieur (appels à projets) ;
- Maintien des subventions aux associations ;
- Maitrise de la masse salariale en intégrant les revalorisations imposées ;
- Demander la transformation de l'offre de FAS en EAM

## 1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

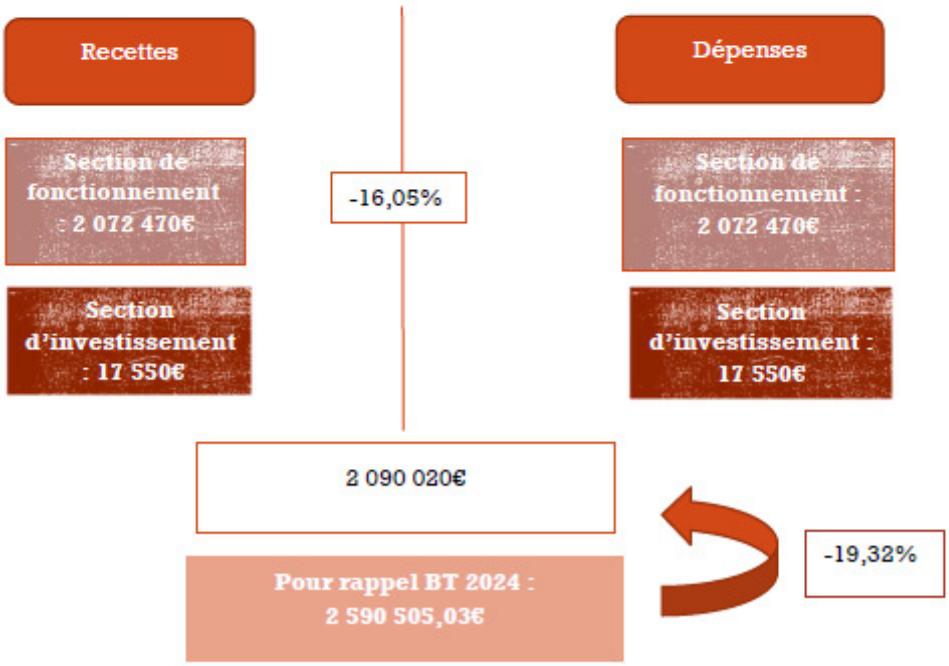
Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

## 2. Présentation générale du budget

Le budget primitif 2025 s'élève toutes sections confondues à 2 090 020€ contre 2 590 505.03€ au budget primitif 2024 (BP + DM) ce qui représente une baisse d'environ 19,32%.

Les grandes masses 2025 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :

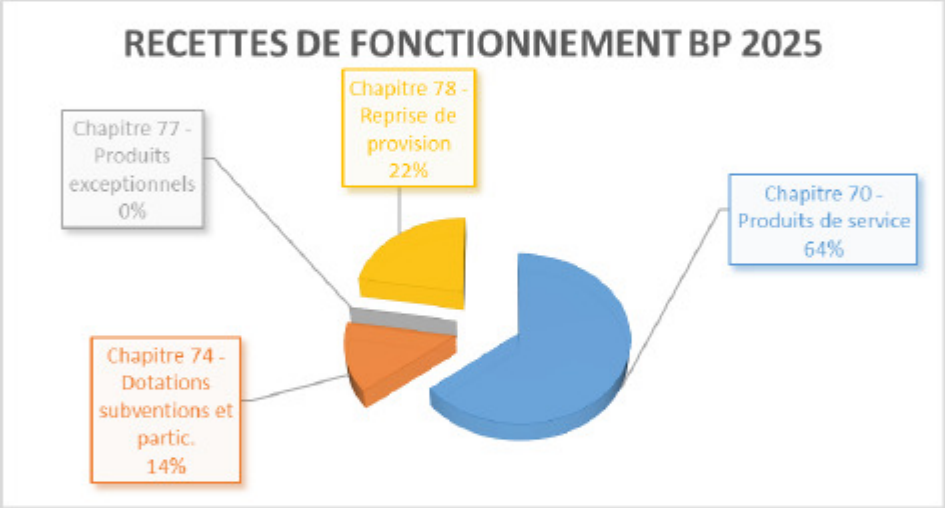



Le budget 2025 est présenté sans reprise de résultat.

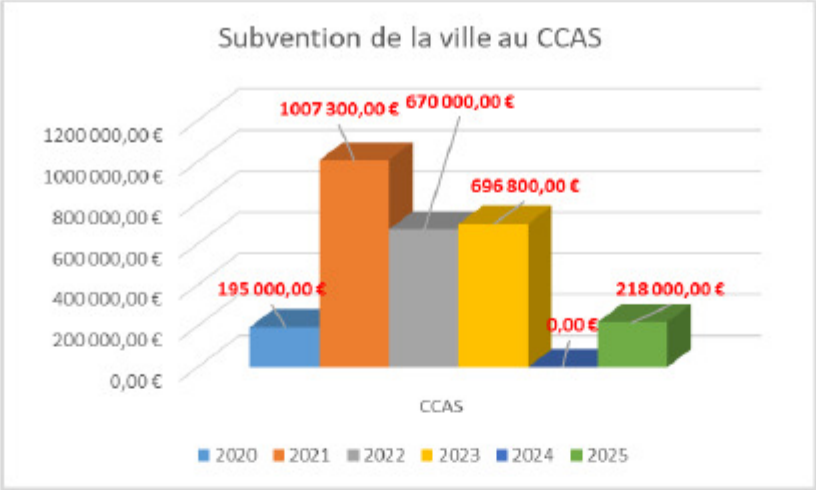
# 3. Section de fonctionnement

## 3.1. Les recettes de fonctionnement du budget principal

| Recettes de fonctionnement | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 013 - atténuation de charges | 1 684,53 € | 8 321,95 € | | | | |
| 70 - Produits de services | 916 077,46 € | 990 116,39 € | 871 982,53 € | 1 321 103,00 € | 1 137 455,90 € | 1 329 990,00 € |
| 74 - Dotations subventions et participations | 1 038 150,00 € | 697 018,00 € | 703 848,83 € | 31 368,00 € | 12 221,00 € | 278 000,00 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | | | | 2 100,52 € | 0,00 € |
| **Total des recettes de gestion courante** | **1 955 911,99 €** | **1 695 456,34 €** | **1 575 831,36 €** | **1 352 471,00 €** | **1 151 777,42 €** | **1 607 990,00 €** |
| 76 - Produits financiers | | | | | | 0,00 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 508,07 € | | 1 461 314,14 € | | 3 076,00 € | 3 340,00 € |
| 78 - Reprise de provision | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 598 554,98 € | 598 540,00 € | 461 140,00 € |
| **(A) Total des recettes réelles de fonctionnement** | **1 958 760,06 €** | **1 697 796,34 €** | **3 039 485,50 €** | **1 951 025,98 €** | **1 753 393,42 €** | **464 480,00 €** |
| 042 - Amortissements | | | | | | 0,00 € |
| **Sous total recettes d'ordre** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | | 0,00 € |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | 67 491,28 € | 11 102,69 € | 182 100,63 € | 517 749,02 € | 517 749,02 € | 0,00 € |
| **(B) TOTAL des Recettes de fonctionnement** | **2 026 251,34 €** | **1 708 899,03 €** | **3 221 586,13 €** | **2 468 775,00 €** | **2 271 142,44 €** | **2 072 470,00 €** |



**Evolution du soutien financier de la ville au CCAS**

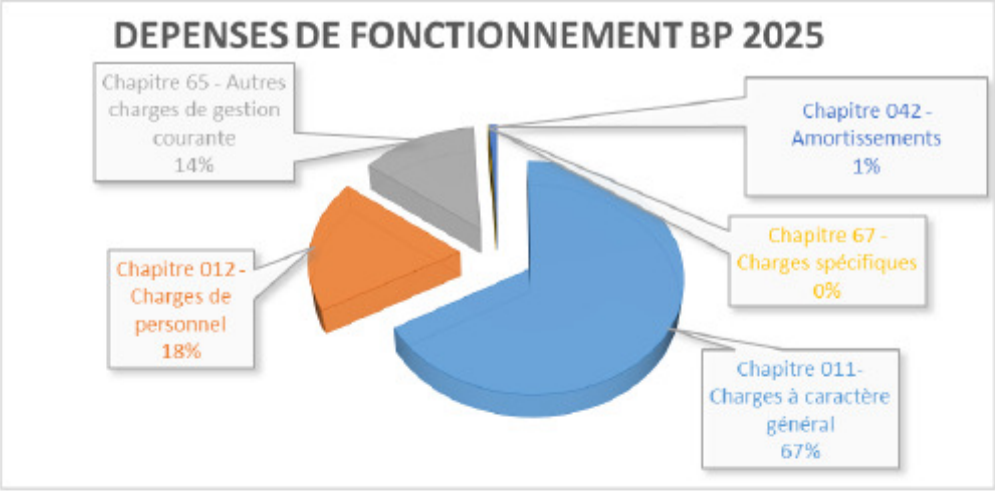



## 3.2. Les recettes des budgets annexes

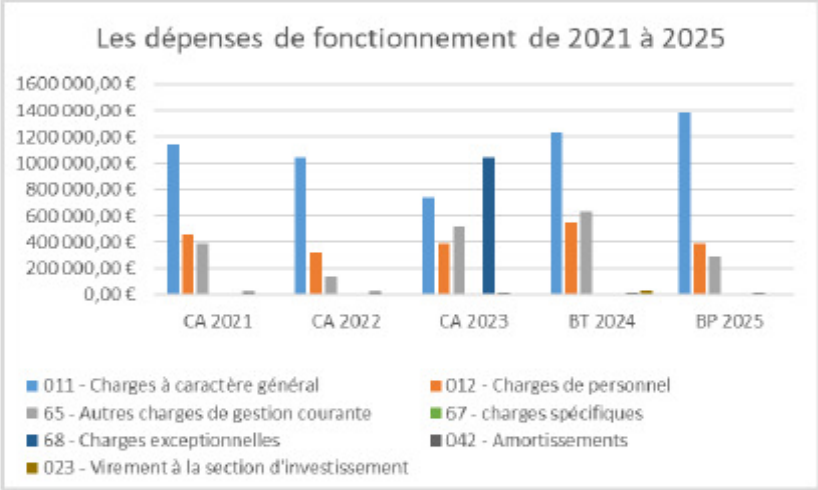
| Budgets | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| EAM | 378 226,93 € | 385 274,12 € | 387 832,86 € | 499 168,43 € | 443 945,00 € |
| EHPAD | 2 802 900,44 € | 2 358 238,52 € | 3 173 564,86 € | 3 082 698,60 € | 2 997 012,09 € |
| FAS | 592 508,57 € | 620 679,46 € | 613 492,21 € | 703 834,05 € | 709 240,00 € |
| Résidence autonomie | 244 737,84 € | 247 335,44 € | 239 769,91 € | 479 935,18 € | 325 061,00 € |

## 3.3. Les dépenses de fonctionnement du budget principal

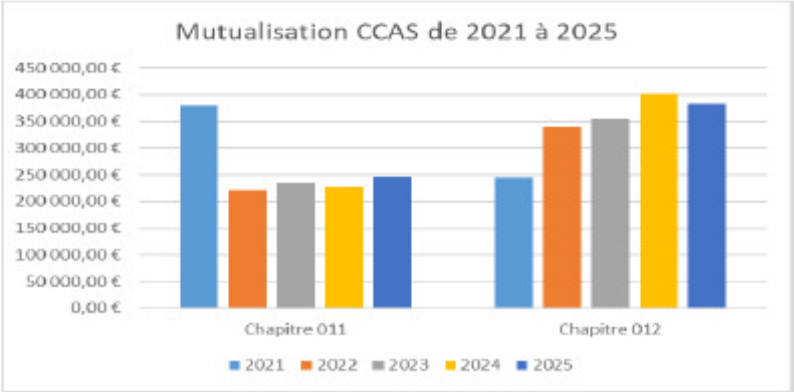
| Dépenses de fonctionnement | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 011 - Charges à caractère général | 1 145 833,93 € | 1 047 745,36 € | 737 049,02 € | 1 232 979,00 € | 1 042 464,22 € | 1 383 585,00 € |
| 012 - Charges de personnel | 464 253,85 € | 322 233,48 € | 388 561,30 € | 551 491,00 € | 536 047,31 € | 386 295,00 € |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 384 033,93 € | 135 278,67 € | 516 482,75 € | 637 280,00 € | 620 150,67 € | 284 040,00 € |
| **Total dépenses de gestion courante** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **1 642 093,07 €** | **2 421 750,00 €** | **2 198 662,20 €** | **2 053 920,00 €** |
| 66 - Charges financières | | | | | | 0,00 € |
| 67 - charges spécifiques | | | 73,00 € | 509,00 € | | 1 000,00 € |
| 68 - Charges exceptionnelles | | | 1 045 000,00 € | | | 0,00 € |
| **(C )Total dépenses réelles de fonctionnement** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **2 687 166,07 €** | **2 422 259,00 €** | **2 198 662,20 €** | **1 000,00 €** |
| 042 - Amortissements | 21 026,94 € | 21 540,89 € | 16 671,04 € | 16 516,00 € | 15 461,59 € | 17 550,00 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | | | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 0,00 € |
| **Total dépenses ordre de fonctionnement** | **21 026,94 €** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **46 516,00 €** | **45 461,59 €** | **17 550,00 €** |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | | | | | | 0,00 € |
| **(D) TOTAL** | **2 015 148,65 €** | **1 526 798,40 €** | **2 703 837,11 €** | **2 468 775,00 €** | **2 244 123,79 €** | **2 072 470,00 €** |




**Comparaison des dépenses de 2021 à 2025**




**Coût de la mutualisation du CCAS**

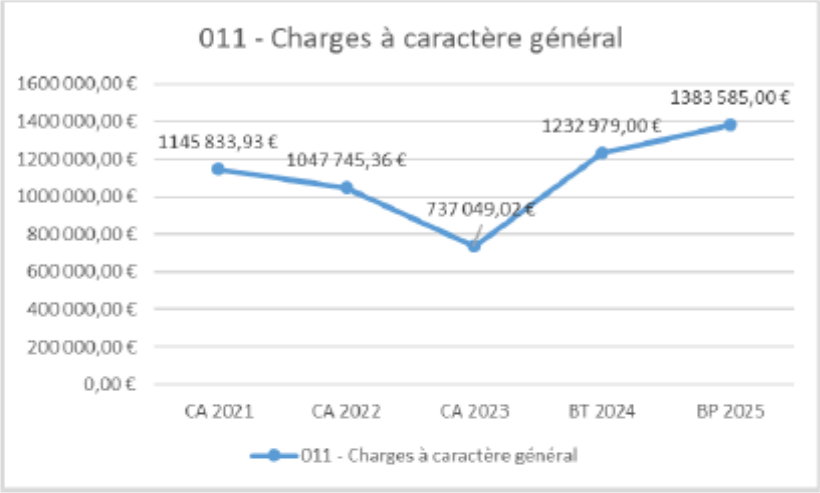


**Chapitre 011 – Charges à caractère général : 1 383 585€**

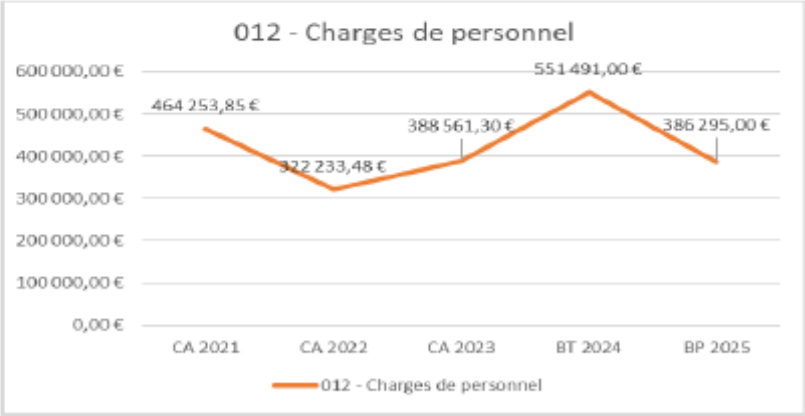
**Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance…) ainsi que celles liées à l'activité (achats, petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale).**

**Les charges à caractère général représentent 66.76% des dépenses réelles de fonctionnement.**

**Evolution du chapitre 011 :**




**Evolution du chapitre 012 :**




**Impact mutualisation sera affecté au budget supplémentaire.**

Chapitre 65 : Autres charges de gestion

| Libellé | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Aide autres secours | 1 475,00 € | 3 250,08 € | 6 000,00 € | 6 000,00 € |
| Subvention d'équilibre EHPAD | 130 000,00 € | 510 000,00 € | 473 807,00 € | 263 790,00 € |
| Subvention d'équilibre EHPA | | | 143 223,00 € | |
| Subventions versées aux associations | 3 194,67 € | 2 923,67 € | 14 250,00 € | 14 250,00 € |

### 3.4. Les dépenses de fonctionnement des budgets annexes

| Budgets | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| EAM | 372 997,92 € | 388 565,54 € | 365 901,47 € | 499 168,43 € | 443 945,00 € |
| EHPAD | 2 573 162,35 € | 2 586 198,73 € | 2 845 056,84 € | 3 082 698,60 € | 2 997 012,09 € |
| FAS | 591 687,34 € | 540 857,79 € | 564 250,60 € | 703 834,05 € | 709 240,00 € |
| Résidence autonomie | 246 430,78 € | 291 218,90 € | 333 836,11 € | 479 935,18 € | 325 061,00 € |

## 4. Section d'investissement

La section d'investissement totalise 17 550€ en dépenses. Plusieurs investissements sont prévus :

- Rénovation des chambres pour plus d'attractivité
- Acquérir du matériel sur des bandes lumineuses au sol ou encore des systèmes anti-chute ; des lampes dédiées ;
- Etudier la mise en place d'une cloison amovible au sein de la salle à manger collective pour permettre d'avoir des espaces aménagés en fonction des besoins ;
- Acquisition de logiciel permettant de fluidifier les échanges entre les médecins, la pharmacie de la ville et la continuité des soins en interne, et ce en toute sécurité et garantissant la confidentialité des données
- Acquisition d'un nouveau logiciel de soins avec alerte sur l'iatrogénie et alerte sur les prescriptions trop longues
- Acquisition d'un logiciel qui permettra de fluidifier le circuit des médicaments et une meilleure traçabilité
- Acquérir de nouvelles tenues

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-03-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

| Chapitre 10 - dotation, fonds divers et réserves | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 10222 -FCTVA | 4 758,35 € | 1 411,23 € | 4 391,96 € | 4 400,00 € | |
| **TOTAL CHAPITRE 10** | **4 758,35 €** | **1 411,23 €** | **4 391,96 €** | **4 400,00 €** | |
| **Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | | |
| 165- Cautions | | 0,00 € | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | | |
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **021 - Virement de la section de fonctionnement** | | | | **30 000,00 €** | |
| **Chapitre 040 - Chapitre d'ordre de transfert** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
| 280500 : Concessions et droits similaires | 7 127,40 € | | | | |
| 280411 : Amort. Subv. d'équipement | 4 440,00 € | 4 440,00 € | | | |
| 2804181 : biens mobiliers matériels et études | | | 5 240,00 € | 5 240,00 € | 5 240,00 € |
| 28145 : Install. Générales agencements et aménag. | | | | | |
| 281538 : Autres réseaux | | | 987,58 € | 988,00 € | 990,00 € |
| 28155 : install. Matériel et outillage techniques | 987,58 € | 987,58 € | | | |
| 281785 : Matériel de téléphonie | | | 2 677,37 € | | |
| 28181 : install. Générales agencements divers | | | 930,64 € | 935,00 € | 1 610,00 € |
| 281828 : matériel de transport | 5 278,56 € | 5 278,51 € | | | |
| 281838 : Matériel de bureau et informatique | 1 318,31 € | 3 995,70 € | 1 418,11 € | 5 241,00 € | 4 100,00 € |
| 281848 : Mobilier | 1 477,08 € | 1 057,29 € | 760,74 € | 761,00 € | 1 167,00 € |
| 28188 : Autres immobilisations corporelles | 911,96 € | 911,96 € | 3 447,15 € | 3 351,00 € | 4 443,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 040** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **15 461,59 €** | **16 516,00 €** | **17 550,00 €** |
| **R001- Solde d'exécution positif reporté en N-1** | **75 745,67 €** | **75 271,19 €** | **70 814,03 €** | **70 814,03 €** | |
| **TOTAL GENERAL** | **102 044,91 €** | **93 353,46 €** | **90 667,58 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

| Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 165- Cautions | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

| Chapitre 21 - immobilisations corporelles | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 20411 - Subvention d'équipement | | 18 000,00 € | | | |
| 2051 - Concessions et droits similaires | | | | 25 000,00 € | 5 550,00 € |
| 2181- Installations générales agencements | | | 16 074,24 € | 9 000,00 € | |
| 21828 - Matériel de transport | | 1 742,64 € | | 50 000,00 € | |
| 21838 - Matériel de bureau et informatique | 26 773,72 € | | | 5 000,00 € | 2 000,00 € |
| 21848 - Mobilier | | 1 306,57 € | 10 357,49 € | 8 000,00 € | 5 000,00 € |
| 2188 - Autres immobilisations | | 1 490,22 € | 54 866,93 € | 24 730,03 € | 5 000,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 21** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

| Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| **TOTAL GENERAL** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

L'affectation du résultat du compte administratif 2024 aura lieu en juin et sera incluse dans le budget supplémentaire.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-03N-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# Note synthétique présentation du budget primitif 2025

CCAS

VENDÔME

# Table des matières

INTRODUCTION ..... 2
1. Présentation du CCAS ..... 3
2. Présentation générale du budget ..... 3
3. Section de fonctionnement ..... 4
3.1. Les recettes de fonctionnement du budget principal ..... 4
3.2. Les recettes des budgets annexes ..... 5
3.3. Les dépenses de fonctionnement du budget principal ..... 5
3.4. Les dépenses de fonctionnement des budgets annexes ..... 8
4. Section d'investissement ..... 8

## INTRODUCTION

L'article 107 de la loi Notre est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2025. Le débat d'orientation budgétaire (DOB) a démontré que le soutien financier de la commune est un atout pour le CCAS. Son soutien financier au CCAS lui permet de jouer son rôle de bouclier protecteur au service des personnes les plus fragiles.

Ce budget doit veiller à limiter l'augmentation du montant de la subvention de la ville sans remettre en cause les principaux axe d'interventions du CCAS.

Nos objectifs :

Un des enjeux de l'année 2025 sera de retrouver un modèle économique permettant un retour à l'équilibre financier structurel pour les budgets annexes en 2025

- Accompagner les évolutions des organisations et fonctionnements de nos établissements
- Evaluer nos actions actuelles à l'égard des personnes âgées notamment celle liée à la lutte contre l'isolement
- Maitriser ses dépenses de fonctionnement en analysant les postes de dépenses pour rechercher des économies
- Améliorer le taux d'occupation des logements pour se faire il faut améliorer la communication et la visibilité de nos établissements dans le département (organisation de portes ouvertes, diffusion de flyers auprès de nos partenaires, présence sur les réseaux sociaux …)
- Améliorer le taux d'occupation supérieur à 90% sur tous les établissements
- Politique environnementale sur la qualité de vie et de l'air ;
- Renforcement de la sécurisation des locaux ;
- Renforcer nos partenariats avec les établissements ou centres de santé sur le territoire
- Répondre aux besoins du territoire, étudier et renforcer l'offre de chambres d'EHAD en hébergement temporaire
- Rejoindre le GCSMS du Loir et Cher
- Optimisation et recherche de financement extérieur (appels à projets) ;
- Maintien des subventions aux associations ;
- Maitrise de la masse salariale en intégrant les revalorisations imposées ;
- Demander la transformation de l'offre de FAS en EAM

## 1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

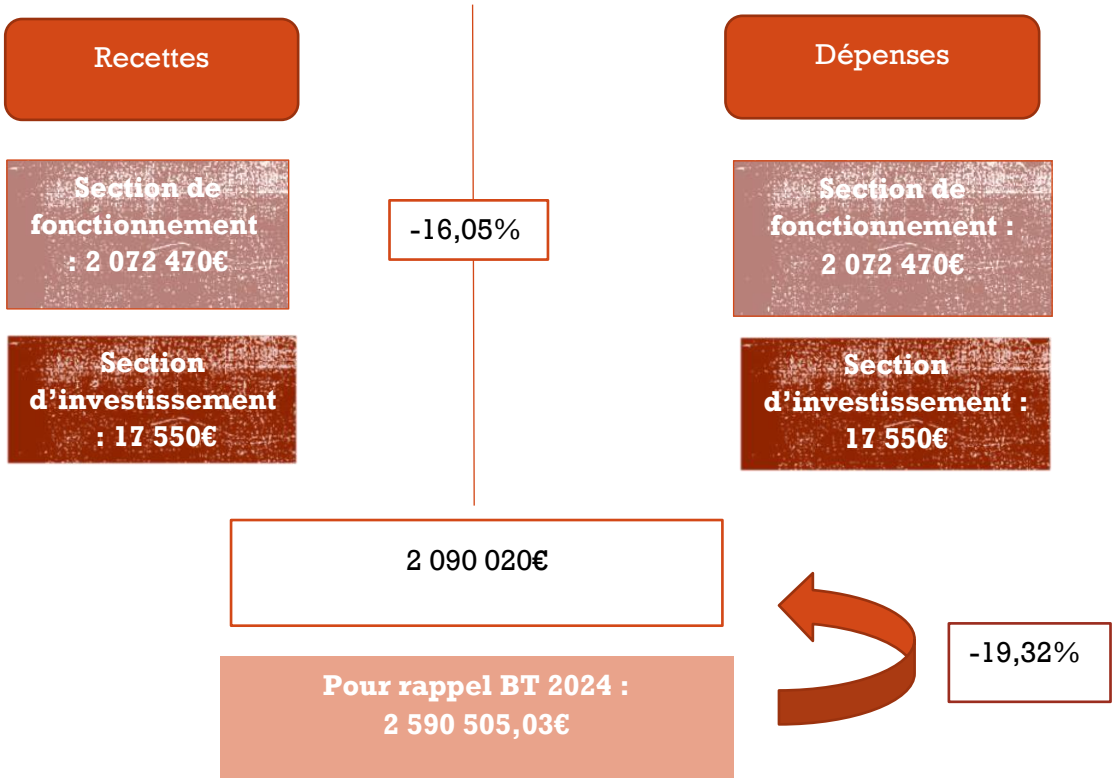
Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

## 2. Présentation générale du budget

Le budget primitif 2025 s'élève toutes sections confondues à 2 090 020€ contre 2 590 505.03€ au budget primitif 2024 (BP + DM) ce qui représente une baisse d'environ 19,32%.

Les grandes masses 2025 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :

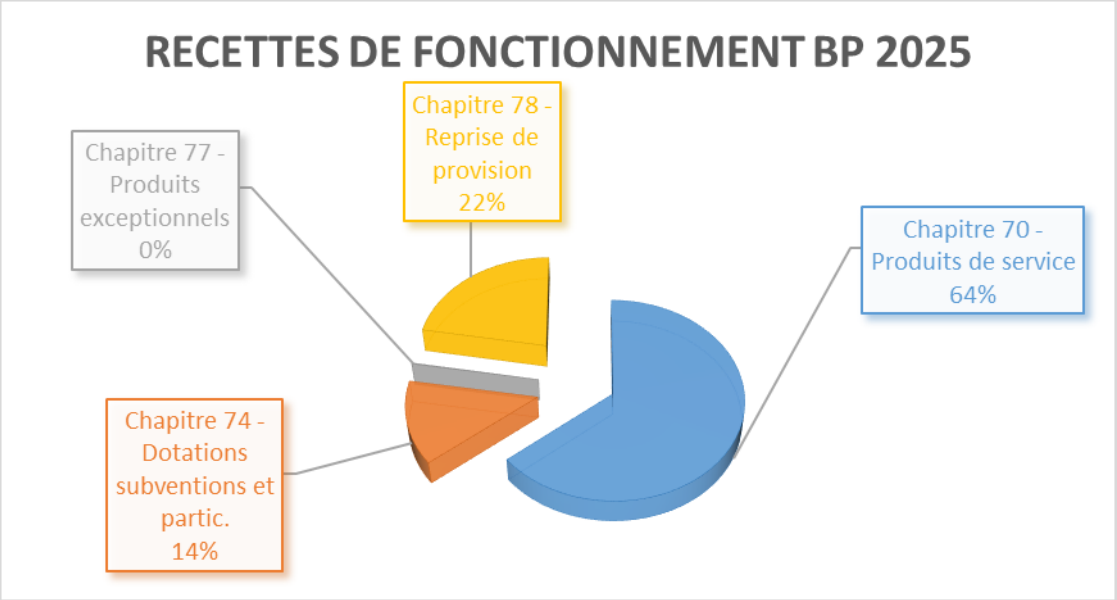



Le budget 2025 est présenté sans reprise de résultat.

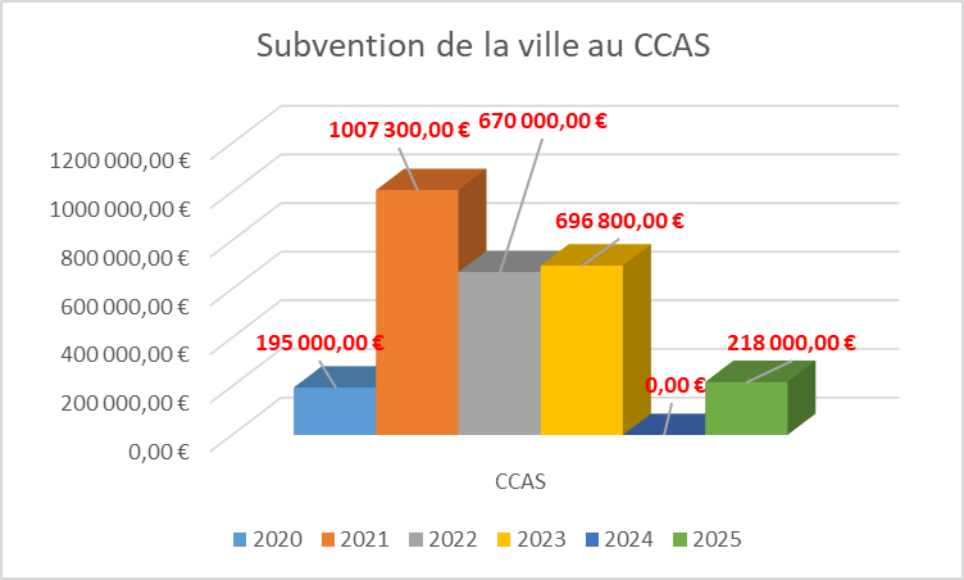
# 3. Section de fonctionnement

## 3.1. Les recettes de fonctionnement du budget principal

| Recettes de fonctionnement | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 013 - atténuation de charges | 1 684,53 € | 8 321,95 € | | | | |
| 70 - Produits de services | 916 077,46 € | 990 116,39 € | 871 982,53 € | 1 321 103,00 € | 1 137 455,90 € | 1 329 990,00 € |
| 74 - Dotations subventions et participations | 1 038 150,00 € | 697 018,00 € | 703 848,83 € | 31 368,00 € | 12 221,00 € | 278 000,00 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | | | | 2 100,52 € | 0,00 € |
| **Total des recettes de gestion courante** | **1 955 911,99 €** | **1 695 456,34 €** | **1 575 831,36 €** | **1 352 471,00 €** | **1 151 777,42 €** | **1 607 990,00 €** |
| 76 - Produits financiers | | | | | | 0,00 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 508,07 € | | 1 461 314,14 € | | 3 076,00 € | 3 340,00 € |
| 78 - Reprise de provision | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 2 340,00 € | 598 554,98 € | 598 540,00 € | 461 140,00 € |
| **(A) Total des recettes réelles de fonctionnement** | **1 958 760,06 €** | **1 697 796,34 €** | **3 039 485,50 €** | **1 951 025,98 €** | **1 753 393,42 €** | **464 480,00 €** |
| 042 - Amortissements | | | | | | 0,00 € |
| **Sous total recettes d'ordre** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | | 0,00 € |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | 67 491,28 € | 11 102,69 € | 182 100,63 € | 517 749,02 € | 517 749,02 € | 0,00 € |
| **(B) TOTAL des Recettes de fonctionnement** | **2 026 251,34 €** | **1 708 899,03 €** | **3 221 586,13 €** | **2 468 775,00 €** | **2 271 142,44 €** | **2 072 470,00 €** |



Evolution du soutien financier de la ville au CCAS

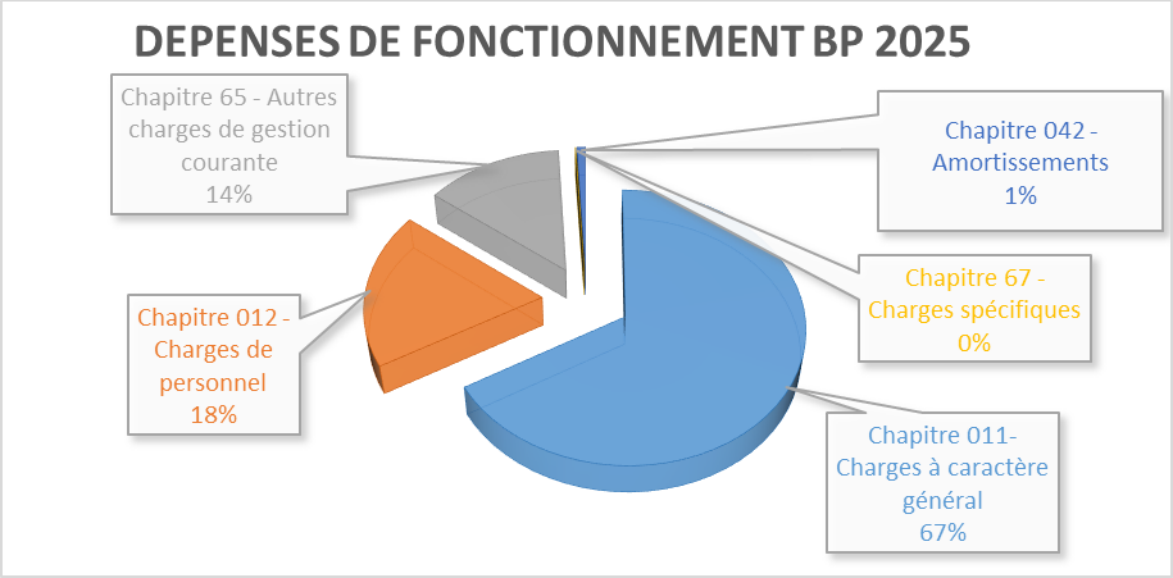



## 3.2. Les recettes des budgets annexes

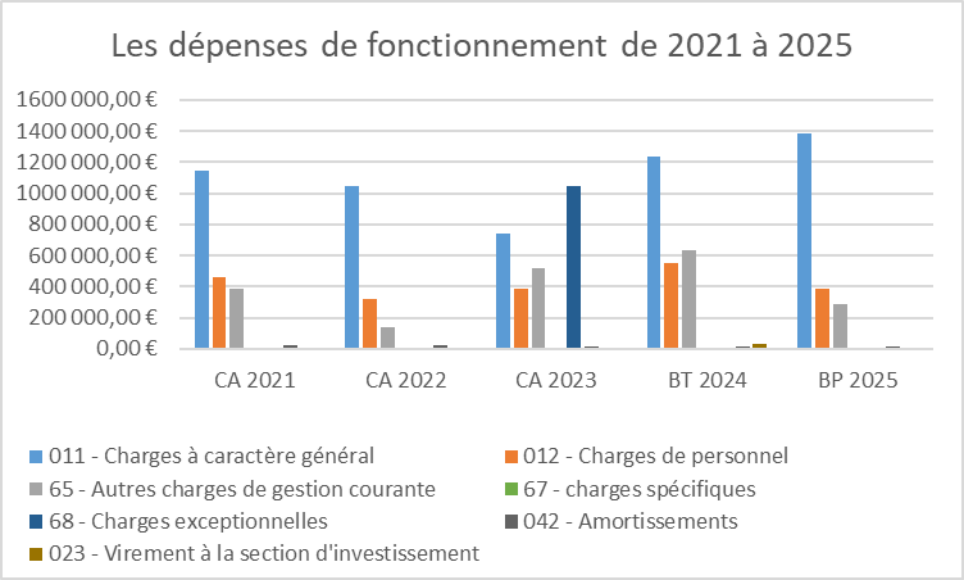
| Budgets | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| EAM | 378 226,93 € | 385 274,12 € | 387 832,86 € | 499 168,43 € | 443 945,00 € |
| EHPAD | 2 802 900,44 € | 2 358 238,52 € | 3 173 564,86 € | 3 082 698,60 € | 2 997 012,09 € |
| FAS | 592 508,57 € | 620 679,46 € | 613 492,21 € | 703 834,05 € | 709 240,00 € |
| Résidence autonomie | 244 737,84 € | 247 335,44 € | 239 769,91 € | 479 935,18 € | 325 061,00 € |

## 3.3. Les dépenses de fonctionnement du budget principal

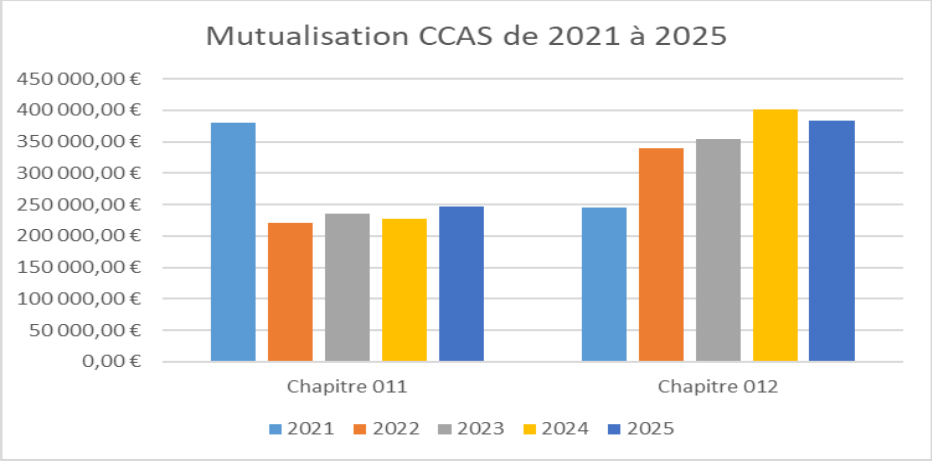
| **Dépenses de fonctionnement** | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | CA Prév. 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 011 - Charges à caractère général | 1 145 833,93 € | 1 047 745,36 € | 737 049,02 € | 1 232 979,00 € | 1 042 464,22 € | 1 383 585,00 € |
| 012 - Charges de personnel | 464 253,85 € | 322 233,48 € | 388 561,30 € | 551 491,00 € | 536 047,31 € | 386 295,00 € |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 384 033,93 € | 135 278,67 € | 516 482,75 € | 637 280,00 € | 620 150,67 € | 284 040,00 € |
| **Total dépenses de gestion courante** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **1 642 093,07 €** | **2 421 750,00 €** | **2 198 662,20 €** | **2 053 920,00 €** |
| 66 - Charges financières | | | | | | 0,00 € |
| 67 - charges spécifiques | | | 73,00 € | 509,00 € | | 1 000,00 € |
| 68 - Charges exceptionnelles | | | 1 045 000,00 € | | | 0,00 € |
| **(C )Total dépenses réelles de fonctionnement** | **1 994 121,71 €** | **1 505 257,51 €** | **2 687 166,07 €** | **2 422 259,00 €** | **2 198 662,20 €** | **1 000,00 €** |
| 042 - Amortissements | 21 026,94 € | 21 540,89 € | 16 671,04 € | 16 516,00 € | 15 461,59 € | 17 550,00 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | | | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 0,00 € |
| **Total dépenses ordre de fonctionnement** | **21 026,94 €** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **46 516,00 €** | **45 461,59 €** | **17 550,00 €** |
| 002 - Reports antérieurs N-1 | | | | | | 0,00 € |
| **(D) TOTAL** | **2 015 148,65 €** | **1 526 798,40 €** | **2 703 837,11 €** | **2 468 775,00 €** | **2 244 123,79 €** | **2 072 470,00 €** |




Comparaison des dépenses de 2021 à 2025




Coût de la mutualisation du CCAS

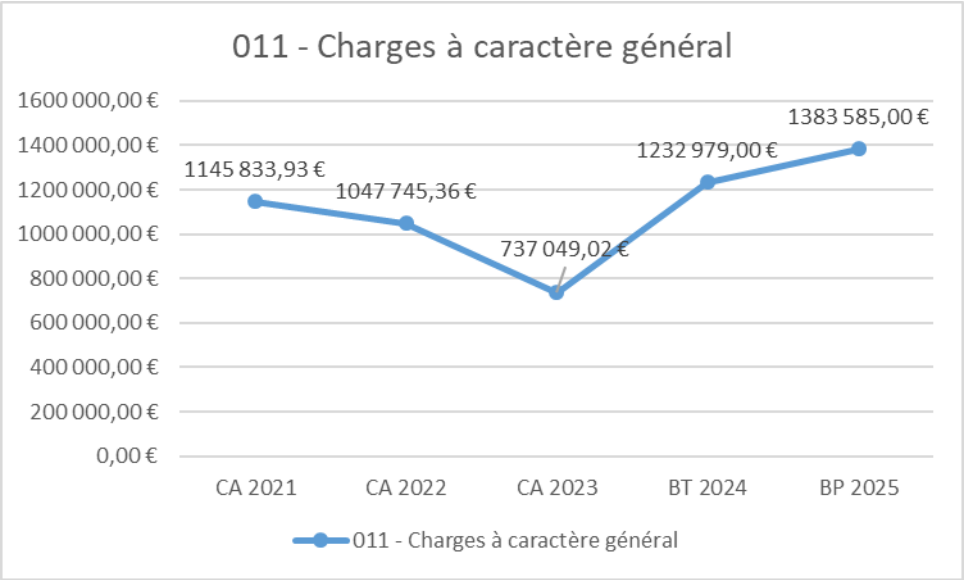


Chapitre 011 – Charges à caractère général : 1 383 585€

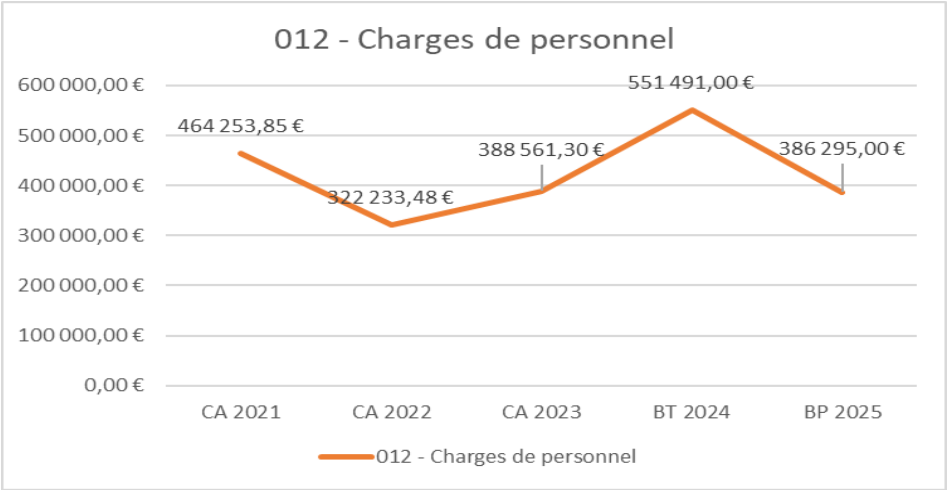
Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance…) ainsi que celles liées à l'activité (achats, petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale).

Les charges à caractère général représentent 66.76% des dépenses réelles de fonctionnement.

<u>Evolution du chapitre 011</u> :




<u>Evolution du chapitre 012</u> :




Impact mutualisation sera affecté au budget supplémentaire.

Chapitre 65 : Autres charges de gestion

| Libellé | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Aide autres secours | 1 475,00 € | 3 250,08 € | 6 000,00 € | 6 000,00 € |
| Subvention d'équilibre EHPAD | 130 000,00 € | 510 000,00 € | 473 807,00 € | 263 790,00 € |
| Subvention d'équilibre EHPA | | | 143 223,00 € | |
| Subventions versées aux associations | 3 194,67 € | 2 923,67 € | 14 250,00 € | 14 250,00 € |

### 3.4. Les dépenses de fonctionnement des budgets annexes

| Budgets | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| EAM | 372 997,92 € | 388 565,54 € | 365 901,47 € | 499 168,43 € | 443 945,00 € |
| EHPAD | 2 573 162,35 € | 2 586 198,73 € | 2 845 056,84 € | 3 082 698,60 € | 2 997 012,09 € |
| FAS | 591 687,34 € | 540 857,79 € | 564 250,60 € | 703 834,05 € | 709 240,00 € |
| Résidence autonomie | 246 430,78 € | 291 218,90 € | 333 836,11 € | 479 935,18 € | 325 061,00 € |

## 4. Section d'investissement

La section d'investissement totalise 17 550€ en dépenses. Plusieurs investissements sont prévus :

- Rénovation des chambres pour plus d'attractivité
- Acquérir du matériel sur des bandes lumineuses au sol ou encore des systèmes anti-chute ; des lampes dédiées ;
- Etudier la mise en place d'une cloison amovible au sein de la salle à manger collective pour permettre d'avoir des espaces aménagés en fonction des besoins ;
- Acquisition de logiciel permettant de fluidifier les échanges entre les médecins, la pharmacie de la ville et la continuité des soins en interne, et ce en toute sécurité et garantissant la confidentialité des données
- Acquisition d'un nouveau logiciel de soins avec alerte sur l'iatrogénie et alerte sur les prescriptions trop longues
- Acquisition d'un logiciel qui permettra de fluidifier le circuit des médicaments et une meilleure traçabilité
- Acquérir de nouvelles tenues

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-03N-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

| Chapitre 10 - dotation, fonds divers et réserves | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 10222 -FCTVA | 4 758,35 € | 1 411,23 € | 4 391,96 € | 4 400,00 € | |
| **TOTAL CHAPITRE 10** | **4 758,35 €** | **1 411,23 €** | **4 391,96 €** | **4 400,00 €** | |
| **Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | | |
| 165- Cautions | | 0,00 € | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés** | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | | |
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | | |
| **021 - Virement de la section de fonctionnement** | | | | **30 000,00 €** | |
| **Chapitre 040 - Chapitre d'ordre de transfert** | **CA 2022** | **CA 2023** | **CA 2024 Prév.** | **BT 2024** | **BP 2025** |
| 280500 : Concessions et droits similaires | 7 127,40 € | | | | |
| 280411 : Amort. Subv. d'équipement | 4 440,00 € | 4 440,00 € | | | |
| 2804181 : biens mobiliers matériels et études | | | 5 240,00 € | 5 240,00 € | 5 240,00 € |
| 28145 : Install. Générales agencements et aménag. | | | | | |
| 281538 : Autres réseaux | | | 987,58 € | 988,00 € | 990,00 € |
| 28155 : install. Matériel et outillage techniques | 987,58 € | 987,58 € | | | |
| 281785 : Matériel de téléphonie | | | 2 677,37 € | | |
| 28181 : install. Générales agencements divers | | | 930,64 € | 935,00 € | 1 610,00 € |
| 281828 : matériel de transport | 5 278,56 € | 5 278,51 € | | | |
| 281838 : Matériel de bureau et informatique | 1 318,31 € | 3 995,70 € | 1 418,11 € | 5 241,00 € | 4 100,00 € |
| 281848 : Mobilier | 1 477,08 € | 1 057,29 € | 760,74 € | 761,00 € | 1 167,00 € |
| 28188 : Autres immobilisations corporelles | 911,96 € | 911,96 € | 3 447,15 € | 3 351,00 € | 4 443,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 040** | **21 540,89 €** | **16 671,04 €** | **15 461,59 €** | **16 516,00 €** | **17 550,00 €** |
| **R001- Solde d'exécution positif reporté en N-1** | **75 745,67 €** | **75 271,19 €** | **70 814,03 €** | **70 814,03 €** | |
| **TOTAL GENERAL** | **102 044,91 €** | **93 353,46 €** | **90 667,58 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

| Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 165- Cautions | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 16** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

| Chapitre 21 - immobilisations corporelles | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 20411 - Subvention d'équipement | | 18 000,00 € | | | |
| 2051 - Concessions et droits similaires | | | | 25 000,00 € | 5 550,00 € |
| 2181- Installations générales agencements | | | 16 074,24 € | 9 000,00 € | |
| 21828 - Matériel de transport | | 1 742,64 € | | 50 000,00 € | |
| 21838 - Matériel de bureau et informatique | 26 773,72 € | | | 5 000,00 € | 2 000,00 € |
| 21848 - Mobilier | | 1 306,57 € | 10 357,49 € | 8 000,00 € | 5 000,00 € |
| 2188 - Autres immobilisations | | 1 490,22 € | 54 866,93 € | 24 730,03 € | 5 000,00 € |
| **TOTAL CHAPITRE 21** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

| Chapitre 27 - Dépôts et cautionnements versés | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 Prév. | BT 2024 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 275 - Cautionnements versés | | | | | |
| **TOTAL CHAPITRE 27** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL GENERAL** | **26 773,72 €** | **22 539,43 €** | **81 298,66 €** | **121 730,03 €** | **17 550,00 €** |

L'affectation du résultat du compte administratif 2024 aura lieu en juin et sera incluse dans le budget supplémentaire.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-04 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement hébergeant des personnes âgées (EHPA) Oasis - Vote du budget prévisionnel 2025**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie

**EXPOSE** :

Le budget prévisionnel 2025 de l'établissement hébergeant des personnes âgées (EHPA) Oasis se présente ainsi :

**SECTION D'EXPLOITATION** :

Recettes :

| | |
|---|---|
| Groupe I – Produits de la tarification | 150 000 € |
| Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 174 561 € |
| Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables | 500 € |
| **Soit un total de** | **325 061 €** |

Dépenses :

| | |
|---|---|
| Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 190 659 € |
| Groupe II – Dépenses afférentes au personnel | 106 936 € |
| Groupe III – Dépenses afférentes à la structure | 27 466 € |
| **Soit un total de** | **325 061 €** |

**SECTION D'INVESTISSEMENT** :

Ressources :

| | |
|---|---|
| Cautions | 10 000 € |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 8 500 € |
| **Soit un total de ressources de** | **18 500 €** |

Emplois :

| | |
|---|---|
| Cautions | 10 000 € |
| Dépenses d'équipement | 8 500 € |
| **Soit un total de** | **18 500 €** |

**VISAS :**

Vu le code général des collectivités territoriales ;
Vu la délibération n° CCD20250304-06 du 4 mars 2025 relative au débat d'orientations budgétaires 2025 ;
Vu l'envoi aux administrateurs le 18 mars 2025 du projet de budget primitif 2025 et du rapport correspondant pour le conseil d'administration du 31 mars 2025.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé :

- d'adopter le budget prévisionnel 2025 par groupe fonctionnel ;
- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

**PJ** : Budget prévisionnel 2025 et rapport budgétaire

# Budget Prévisionnel 2025 Résidence autonomie « Oasis »

CCAS

Résidence autonomie « Oasis »
37 Avenue Georges Clémenceau
41100 VENDOME

**SOMMAIRE**

# Table des matières

1. Présentation du CCAS ..... 2
2. Activité ..... 2
3. Evolution de l'activité ..... 2
4. Les recettes de fonctionnement ..... 3
5. Les dépenses de fonctionnement ..... 4
6. Section d'investissement ..... 4
7. Calcul des tarifs ..... 4

1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

2. Activité

| | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | Moyenne | BP Proposé 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nbres de journées** | 7 212 | 8 030 | 6 204 | 7 149 | 7 320 |

3. Evolution de l'activité

L'activité de la résidence autonomie a évolué sur 2024. L'ouverture de 12 logements réservés pour l'habitat inclusif a eu lieu en juin 2024, qui a été transféré sur le budget du CCAS, puisque c'est le CCAS qui était porteur du projet.

L'évolution de l'activité sur la résidence autonomie a donc évolué et va se répartir de la manière suivante :

- 18 logements sont réservés à la résidence autonomie ;
- 1 logement occupé par l'Ordre de Malte ;
- 3 logements occupés par le CIAS pour des hébergements d'urgence dans le cadre des missions qui leur incombent.

Cette répartition des logements doit nous amène à revoir le taux d'occupation nous n'avons plus une capacité de 34 places mais de 22 places soit 64.70%. Nous retenons un taux d'occupation de 53% soit 6 570 journées pour l'année 2025.

En 2025, l'enveloppe budgétaire est reconduite nous permettant la réhabilitation de certains logements de l'Oasis mais également l'aménagement des espaces collectifs permettant de tisser des passerelles entre la Résidence autonomie, l'Habitat inclusif et nos autres entités. Il est toujours prévu la réalisation d'un projet intergénérationnel où l'ensemble des acteurs pourraient se regrouper dans un salon commun et partager des temps de convivialité.

Des travaux de réhabilitation énergétique sont à prévoir, dans le cadre de notre politique de réduction des coûts.

Dans l'uniformisation des outils informatiques, sur l'année 2025, nous allons investir un logiciel de soins qui va nous permettre un suivi du dossier résidents, de traçabilité du circuit du médicament, de la facturation par entités.

4. Les recettes de fonctionnement

- Groupe I – Produits de tarification : 150 000€

Conformément à l'arrêté du 23 décembre 2024 relatif « aux prix des prestations d'hébergement de certains établissements accueillant des personnes âgées » ne peut augmenter de plus de 3.21% au cours de l'année 2025 par rapport à l'année précédente.

Avec 15 logements occupés au titre de la résidence autonomie, ce sont des recettes à hauteur de 150 000€ pour les locations en terme de recettes. L'augmentation des loyers représente 2.24% par rapport à N-1 pour tous les logements.

- Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation : 174 561€
  - Le forfait repas : nous estimons 2 880 repas à 9,91€ soit arrondi à 28 540€
  - Le forfait linge : 6 résidents donnent leurs linges à la blanchisserie à 2.62€ par jour soit arrondi à 5 754€
  - Le forfait autonomie : CPOM et un avenant avec le conseil départemental. Pour 2024, l'enveloppe attribuée était de 14 227€, nous reconduisons le budget 2024 soit 14 000€.
  - Une subvention d'équilibre a été inscrite à hauteur de 60 187€, dans l'attente de l'affectation du résultat.
  - Les remboursements de charges locatives : 18 280€
  - Indemnités d'occupation : 46 800€
  - Les remboursements IJ : 1 000€

- Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables : 500 €

Des remboursements d'annulation de titres ont été budgétés pour un montant de 500€.

Le budget est proposé à hauteur de 325 061€ soit une baisse de 119 504€ (-26,88%) par rapport au budget 2024. Cette baisse est notamment dû à la création de l'habitat inclusif et d'un taux d'occupation trop faible.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

5. Les dépenses de fonctionnement

- Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 190 659€

Ce groupe diminue de 10,56% par rapport au budget exécutoire de N-1.
Ce groupe recense les frais de gestion courante (électricité, gaz ...). Pour le compte 6287, il faut se référer aux tableaux des répartitions de charges CCAS.

- Groupe II – Dépenses afférentes aux personnels : 106 936€

Les dépenses diminuent d'environ 45% par rapport au budget 2024. Les dépenses de ce groupe représentent la masse salariale brute chargée. Aucune mesure nouvelle n'a été sollicitée. Cette diminution est due à un agent qui était payé par le CIAS et remboursé en partie par la résidence autonomie à hauteur de 48 000€. Cet agent est en retraite depuis la fin de l'année 2024.

- Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 27 466€

Les dépenses s'élèvent à -8,79% par rapport au budget 2024. Les dépenses de ce groupe représentent essentiellement les frais de maintenance, assurances salariales et les dotations aux amortissements.

6. Section d'investissement

En recettes/Dépenses sont prévus 10 000€ en dépôt de garantie. En investissement, il est prévu 8 500€.

7. Calcul des tarifs

**Proposition de l'établissement**

| | | |
|---|---|---|
| **A** | **Total Charges Groupes I + II + III** | **325 061,00€** |
| **B** | Produits en atténuation Total Groupe II + III | 175 061,00€ |
| **C** | Reprise sur le compte 111 – ESMS publics – (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) | |
| **G** | A – (B+C) = Dépenses nettes autorisées | 150 000,00€ |
| **H** | (+/-) Reprise de résultat compte 110 ou 119 | |
| **I** | Dépenses refusées | |
| | Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G-H+I | 150 000,00€ |
| **Nombre de journées** | | 6 570 |
| **Prix de journée moyen de l'année** | | 22,83€ |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04N-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# Budget Prévisionnel 2025 Résidence autonomie « Oasis »

Résidence autonomie « Oasis »
37 Avenue Georges Clémenceau
41100 VENDOME

**CCAS**

**SOMMAIRE**

# Table des matières

1. Présentation du CCAS ..... 2
2. Activité ..... 2
3. Evolution de l'activité ..... 2
4. Les recettes de fonctionnement ..... 3
5. Les dépenses de fonctionnement ..... 4
6. Section d'investissement ..... 4
7. Calcul des tarifs ..... 4

1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

2. Activité

| | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | Moyenne | BP Proposé 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nbres de journées** | 7 212 | 8 030 | 6 204 | 7 149 | 7 320 |

3. Evolution de l'activité

L'activité de la résidence autonomie a évolué sur 2024. L'ouverture de 12 logements réservés pour l'habitat inclusif a eu lieu en juin 2024, qui a été transféré sur le budget du CCAS, puisque c'est le CCAS qui était porteur du projet.

L'évolution de l'activité sur la résidence autonomie a donc évolué et va se répartir de la manière suivante :

- 18 logements sont réservés à la résidence autonomie ;
- 1 logement occupé par l'Ordre de Malte ;
- 3 logements occupés par le CIAS pour des hébergements d'urgence dans le cadre des missions qui leur incombent.

Cette répartition des logements doit nous amène à revoir le taux d'occupation nous n'avons plus une capacité de 34 places mais de 22 places soit 64.70%. Nous retenons un taux d'occupation de 53% soit 6 570 journées pour l'année 2025.

En 2025, l'enveloppe budgétaire est reconduite nous permettant la réhabilitation de certains logements de l'Oasis mais également l'aménagement des espaces collectifs permettant de tisser des passerelles entre la Résidence autonomie, l'Habitat inclusif et nos autres entités. Il est toujours prévu la réalisation d'un projet intergénérationnel où l'ensemble des acteurs pourraient se regrouper dans un salon commun et partager des temps de convivialité.

Des travaux de réhabilitation énergétique sont à prévoir, dans le cadre de notre politique de réduction des coûts.

Dans l'uniformisation des outils informatiques, sur l'année 2025, nous allons investir un logiciel de soins qui va nous permettre un suivi du dossier résidents, de traçabilité du circuit du médicament, de la facturation par entités.

4. Les recettes de fonctionnement

- Groupe I – Produits de tarification : 150 000€

Conformément à l'arrêté du 23 décembre 2024 relatif « aux prix des prestations d'hébergement de certains établissements accueillant des personnes âgées » ne peut augmenter de plus de 3.21% au cours de l'année 2025 par rapport à l'année précédente.

Avec 15 logements occupés au titre de la résidence autonomie, ce sont des recettes à hauteur de 150 000€ pour les locations en terme de recettes. L'augmentation des loyers représente 2.24% par rapport à N-1 pour tous les logements.

- Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation : 174 561€
  - Le forfait repas : nous estimons 2 880 repas à 9,91€ soit arrondi à 28 540€
  - Le forfait linge : 6 résidents donnent leurs linges à la blanchisserie à 2.62€ par jour soit arrondi à 5 754€
  - Le forfait autonomie : CPOM et un avenant avec le conseil départemental. Pour 2024, l'enveloppe attribuée était de 14 227€, nous reconduisons le budget 2024 soit 14 000€.
  - Une subvention d'équilibre a été inscrite à hauteur de 60 187€, dans l'attente de l'affectation du résultat.
  - Les remboursements de charges locatives : 18 280€
  - Indemnités d'occupation : 46 800€
  - Les remboursements IJ : 1 000€

- Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables : 500 €

Des remboursements d'annulation de titres ont été budgétés pour un montant de 500€.

Le budget est proposé à hauteur de 325 061€ soit une baisse de 119 504€ (-26,88%) par rapport au budget 2024. Cette baisse est notamment dû à la création de l'habitat inclusif et d'un taux d'occupation trop faible.

5. Les dépenses de fonctionnement

- Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 190 659€

Ce groupe diminue de 10,56% par rapport au budget exécutoire de N-1.
Ce groupe recense les frais de gestion courante (électricité, gaz …). Pour le compte 6287, il faut se référer aux tableaux des répartitions de charges CCAS.

- Groupe II – Dépenses afférentes aux personnels : 106 936€

Les dépenses diminuent d'environ 45% par rapport au budget 2024. Les dépenses de ce groupe représentent la masse salariale brute chargée. Aucune mesure nouvelle n'a été sollicitée. Cette diminution est due à un agent qui était payé par le CIAS et remboursé en partie par la résidence autonomie à hauteur de 48 000€. Cet agent est en retraite depuis la fin de l'année 2024.

- Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 27 466€

Les dépenses s'élèvent à -8,79% par rapport au budget 2024. Les dépenses de ce groupe représentent essentiellement les frais de maintenance, assurances salariales et les dotations aux amortissements.

6. Section d'investissement

En recettes/Dépenses sont prévus 10 000€ en dépôt de garantie. En investissement, il est prévu 8 500€.

7. Calcul des tarifs

**Proposition de l'établissement**

| | | |
|---|---|---|
| **A** | **Total Charges Groupes I + II + III** | **325 061,00€** |
| **B** | Produits en atténuation Total Groupe II + III | 175 061,00€ |
| **C** | Reprise sur le compte 111 – ESMS publics – (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) | |
| **G** | A – (B+C) = Dépenses nettes autorisées | 150 000,00€ |
| **H** | (+/-) Reprise de résultat compte 110 ou 119 | |
| **I** | Dépenses refusées | |
| | Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G-H+I | 150 000,00€ |
| **Nombre de journées** | | 6 570 |
| **Prix de journée moyen de l'année** | | 22,83€ |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04N-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL PH et SSIAD (BPPH-2023-01)

***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 :** | Etablissement hébergeant des personnes âgées "Oasis" |
| **Adresse :** | 37 avenue Georges Clémenceau BP 20107<br>41106 VENDOME Cedex |
| **Organisme gestionnaire :** | Centre Communal d'Action Sociale |
| **Téléphone :** | 02 54 86 46 51 **FAX :** 02 54 86 46 52 **Email :** nathalie.ferreira@catv41.fr |
| **Nom du directeur ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :** | Mme ROUX BRINDEA |
| **FINESS :** | 410003875 |
| **Catégorie d'établissement ou de service :** | --- |
| **Autorité en charge de la tarification :** | Logement Foyer |
| **Convention collective majoritaire de travail :** | FPT (titre III) |
| **Date d'arrivée des documents :** | |
| **Capacité autorisée :** | 34 |

**TOTAL AGREGAT APPROUVE en N-1 (Classe 6-77-78-79)** 224 534,18

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL - PRESENTATION DE L'ACTIVITE PREVISIONNELLE D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

| | Lits ou places réels 2023 | Lits ou places financés | Nombre de jours d'ouverture | Nombre de jours de présence | Nombre de journées théorique | Activité par dérogation | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Nombre de personnes | Nombre de journées proposées | Nombre de journées allouées |
| **Activité théorique** | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (2) x (3) | (6) | (7) | (8) |
| **TOTAL** | 0 | 34 | 366 | 0 | 12 444 | 0 | 0 | 0 |
| Externat | | | | | 0 | | | |
| Semi Internat | | | | | 0 | | | |
| Internat | | 34 | 366 | | 12 444 | | | |
| Nbres d'heures | | | | | 0 | | | |
| Autre2 | | | | | 0 | | | |
| Autre3 | | | | | 0 | | | |
| Autre4 | | | | | 0 | | | |
| Autre5 | | | | | 0 | | | |
| Autre6 | | | | | 0 | | | |
| Autre7 | | | | | 0 | | | |
| Autre8 | | | | | 0 | | | |
| Autre9 | | | | | 0 | | | |

| | Nature | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | Moyenne | BP 2024 | BP proposé 2025 | | Retenu par le tarificateur | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Nombre | Taux d'occupation | Nombre | Taux d'occupation |
| **Activité prévisionnelle** | | (9) | (10) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) |
| **TOTAL en journées** | | 7 212 | 8 030 | 6 204 | 7 149 | 6 570 | 6 570 | 52,80% | 0 | |
| Externat | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Semi Internat | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Internat | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Nbres d'heures | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre2 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre3 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre4 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre5 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre6 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre7 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre8 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |
| Autre9 | | | | | 0 | | | 0,00% | | |

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL - PRESENTATION DE L'ACTIVITE PREVISIONNELLE DES SERVICES MENTIONNES AUX 14° ET 15° DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

| | Exercice 2021 | Exercice 2022 | Exercice 2023 | Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2024 | Taux d'évolution (%) | Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2025 | Taux d'évolution (%) | Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2025 | Taux d'évolution (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | (1) | (2) | [[(2)-(1)]/(1)] | (3) | [[(3)-(2)]/(2)] | (4) | [[(4)-(2)]/(2)] |
| Nombre de mesures au 31/12 | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Nombre de points | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Nombre d'ETP au 31/12 | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Poids moyen de la mesure | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Valeur du point service | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Nombre de points par ETP | | | | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% |
| Nombre de mesures en moyenne par ETP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

## SECTION D'EXPLOITATION: DEPENSES

| | GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| ***ACHATS*** | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | (6) | (7) |
| 601 | Achats stockés de matières premières et de fournitures | | | | | | | |
| 602 | Achats stockés - autres approvisionnements | | | | | | | |
| 603 | Variation des stocks | | | | | | | |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 2 179,14 | 3 480,00 | 3 480,00 | | 3 480,00 | | |
| 607 | Achats de marchandise | | | | | | | |
| 709 | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | | | | | | | |
| 713 | Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | | | | | | | |
| ***SERVICES EXTERIEURS*** | | | | | | | | |
| 6111 | Sous-traitance: prestations à caractère médical | | | | | | | |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | | | | | | | |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | | | | | | | |
| ***AUTRES SERVICES EXTERIEURS*** | | | | | | | | |
| 6241 | Transports de biens | | | | | | | |
| 6242 | Transports d'usagers | | | | | | | |
| 6247 | Transports collectifs du personnel | | | | | | | |
| 6248 | Transports divers | | | | | | | |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 25,00 | 350,00 | 350,00 | | 350,00 | | |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | | | | | | | |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | | | | | |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | | | | | | | |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | | | | | | | |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | | | | | | | |
| 6287 | Remboursement de frais | 161 585,96 | 209 334,00 | 186 829,00 | | 186 829,00 | | |
| 6288 | Autres prestations | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE I** | **163 790,10** | **213 164,00** | **190 659,00** | | **190 659,00** | | |

| | GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 60 591,94 | 67 939,18 | 35 000,00 | | 35 000,00 | | |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | | | | | | | |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | | | | | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 1 091,57 | 2 544,00 | 1 353,00 | | 1 353,00 | | |
| 641 | Rémunération du personnel non médical | 77 152,64 | 124 165,00 | 51 139,00 | | 51 139,00 | | |
| 642 | Rémunération du personnel médical | | | | | | | |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | | | | | | | |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 15 974,05 | 39 611,00 | 18 770,00 | | 18 770,00 | | |
| 646 | Personnes handicapées | | | | | | | |
| 647 | Autres charges sociales | 1 316,45 | 578,00 | 674,00 | | 674,00 | | |
| 648 | Autres charges de personnel | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE II** | **156 126,65** | **234 837,18** | **106 936,00** | | **106 936,00** | | |

| | GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| 612 | Redevances de crédit bail | | | | | | | |
| 6132 | Locations immobilières | 1 337,00 | 2 380,00 | 2 380,00 | | 2 380,00 | | |
| 6135 | Locations mobilières | | | | | | | |
| 614 | Charges locatives et de co-propriété | | | | | | | |
| 6152 | Entretien et réparations sur biens immobiliers | | 1 200,00 | 1 200,00 | | 1 200,00 | | |
| 6155 | Entretien et réparations sur biens mobiliers | | 500,00 | 500,00 | | 500,00 | | |
| 6156 | Maintenance | | 1 000,00 | 3 136,00 | | 3 136,00 | | |
| 616 | Primes d'assurances | 1 834,49 | 5 454,00 | 2 700,00 | | 2 700,00 | | |
| 617 | Etudes et recherches | | | | | | | |
| 618 | Divers | | | | | | | |
| 623 | Information, publications, relations publiques | | | | | | | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | 50,00 | 50,00 | | 50,00 | | |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | | | | | | | |
| 637 | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 687,13 | 800,00 | 800,00 | | 800,00 | | |
| ***AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE*** | | | | | | | | |
| 651 | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | | | | | | | |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | | | | | |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 6 078,19 | 5 000,00 | 5 000,00 | | 5 000,00 | | |
| 655 | Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun *(éts privés)* | | | | | | | |
| 657 | Aides financières | | | | | | | |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | | | | | | | |

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| ***CHARGES FINANCIERES*** | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| 66 | Charges financières | | | | | | | |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | | | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | | 3 200,00 | 3 200,00 | | 3 200,00 | | |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | | | | | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | | | | | | | |
| ***DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET AUX ENGAGEMENTS*** | | | | | | | | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 3 982,45 | 10 650,00 | 8 500,00 | | 8 500,00 | | |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | | | | | | | |
| 6815 | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | | | | | | | |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | |
| 6817 | Dotations aux dépréciation des actifs circulants | | 1 000,00 | | | | | |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | | | | | | | |
| 6871 | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | | | | | | | |
| 68725 | Dotations aux amortissements dérogatoires | | | | | | | |
| 68741 | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du immobilisations | | | | | | | |
| 68742 | | | | | | | | |
| 687461 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 687462 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 68748 | Autres | | | | | | | |
| 6876 | Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles | | | | | | | |
| 6891 | Reports en fonds reportés (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 68921 | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 68922 | Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 6894 | Engagements à réaliser sur subvention d'exploitation (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 6895 | Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 6896 | Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés) | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE III** | **13 919,26** | **31 234,00** | **27 466,00** | | **27 466,00** | | |
| | **TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)** | **333 836,01** | **479 235,18** | **325 061,00** | | **325 061,00** | | |
| | | RAN 2023 | RAN 2024 | | | Report à nouveau 2025 | | |
| 002 | Déficit de la section d'exploitation reporté | | | | | | | |
| 005 | Amortissements comptables excédentaires différés | | | | | | | |
| | **TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION** | **333 836,01** | **479 235,18** | **325 061,00** | | **325 061,00** | | |

## SECTION D'EXPLOITATION : RECETTES

### GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | (6) | (7) |
| 731 | Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (hors c/731224 et c/7312132) | | | | | | | |
| 731224 et 7312132 | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF (prix de journée) | | | | | | | |
| 732 | Produits à la charge de l'Etat | | | | | | | |
| 733 | Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autre que c/733222) | | | | | | | |
| 733222 | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF | | | | | | | |
| 734 | Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | 134 851,35 | 155 900,00 | 150 000,00 | | 150 000,00 | | |
| 738 | Produits à la charge d'autres financeurs | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE I** | **134 851,35** | **155 900,00** | **150 000,00** | | **150 000,00** | | |

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

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | (6) | (7) |
| 70 | Produits sauf 7082 | 30 633,97 | 32 500,00 | 34 294,00 | | 34 294,00 | | |
| 70821 | Forfaits journaliers | | | | | | | |
| 70822 | Participations prévues au 4e alinéa de l'article L.242-4 du code de l'action sociale et des familles | | | | | | | |
| 70823 | Participations aux frais de repas et de transport dans lesESAT | | | | | | | |
| 70828 | Autres participations forfaitaires des usagers | | | | | | | |
| 71 | Production stockée | | | | | | | |
| 72 | Production immobilisée | | | | | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | | 157 223,00 | 74 187,00 | | 74 187,00 | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 14 213,50 | 63 478,00 | 65 080,00 | | 65 080,00 | | |
| 603 | Variation des stocks (en recettes) | 59 821,23 | | | | | | |
| 609 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | | | | | | | |
| 619 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | | | | | | | |
| 629 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | | | | | | | |
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical | 139,74 | 1 000,00 | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 6429 | Remboursements sur rémunérations du personnel médical | | | | | | | |
| 6439 | Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées | | | | | | | |
| 6459/69/7 | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges | | | | | | | |
| 6489 | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | | | | | | | |
| 6611 | Intérêts des emprunts et dettes (en recettes) | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE II** | **104 808,44** | **254 201,00** | **174 561,00** | | **174 561,00** | | |

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

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Reconduction | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | (6) | (7) |
| 76 | Produits financiers | | | | | | | |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | | | | | | | |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 110,12 | | | | | | |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteint par la déchéance quadriennale (ESSMS publics) | | 500,00 | 500,00 | | 500,00 | | |
| 775 | Produits de cessions d'éléments d'actif | | | | | | | |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | | | | | | | |
| 778 | Autres produits exceptionnels (autre que c/7781) | | | | | | | |
| 7781 | Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés) | | | | | | | |
| ***AUTRES PRODUITS*** | | | | | | | | |
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | | | | | | | |
| 7816 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | | | | | | | |
| 786 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | | | | | | | |
| 78725 | Reprises sur amortissements dérogatoires | | | | | | | |
| 78741 | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | | | | | | | |
| 78742 | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | | | | | |
| 787461 | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 787462 | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 78748 | Autres reprises (sur provisions réglementées) | | | | | | | |
| 7876 | Reprises sur dépréciations exceptionnelles | | | | | | | |
| 7891 | Utilisations de fonds reportés (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 78921 | Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 78922 | Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 7894 | Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 7895 | Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 7896 | Utilisation des fonds dédiés sur ressources liés à la générosité du public (ESSMS privés) | | | | | | | |
| 79 | Transfert de charges | | | | | | | |
| | **TOTAL GROUPE III** | **110,12** | **500,00** | **500,00** | | **500,00** | | |
| | **TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)** | **239 769,91** | **410 601,00** | **325 061,00** | | **325 061,00** | | |

| | | RAN 2023 | RAN 2024 | | | Report à nouveau 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 002 | Excédent de la section d'exploitation reporté (1) | | 68 634,18 | | | | | |
| 005 | Amortissements comptables excédentaires différés | | | | | | | |
| | **TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION** | **239 769,91** | **479 235,18** | **325 061,00** | | **325 061,00** | | |

## SECTION D'INVESTISSEMENT - EMPLOIS

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Réduction des fonds propres ou reprise sur apports** | | | | |
| *10* | Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés) | | | |
| *1161/11521* | Amortissements comptables excédentaires différés | | | |
| *13* | Subventions d'investissement | | | |
| **Reprises** | | | | |
| *14* | Provisions réglementées (sauf compte 1412: provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification) | | | |
| *15* | Provisions | | | |
| **Remboursement des dettes financières** | | | | |
| *16* | Emprunts et dettes assimilées | 3334,67 | 10000,00 | 10000,00 |
| *17* | Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés) | | | |
| **Compte de liaison investissement** | | | | |
| *18* | Compte de liaison investissement (1) | | | |
| **Fonds dédiés ou reportés (ESSMS privés)** | | | | |
| *19* | Fonds dédiés ou reportés | | | |
| **Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé** | | | | |
| *20* | Immobilisations incorporelles | | | 6600,00 |
| *21* | Immobilisations corporelles | 45416,87 | 105170,93 | 1900,00 |
| *22* | Immobilisations mises en concession (1) | | | |
| *23* | Immobilisations en cours | | | |
| *26* | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| *27* | Autres immobilisations financières | | | |
| **Autres** | | | | |
| *28* | Amortissements des immobilisations (reprises) | | | |
| *29* | Dépréciation des immobilisations (reprises) | | | |
| *39* | Dépréciation de stocks et en-cours | | | |
| *481* | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| *49* | Dépréciation des comptes de tiers (reprises) | | | |
| *59* | Dépréciation des comptes financiers (reprises) | | | |
| *001* | **Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)** | 41933,00 | | |
| *004* | **Amortissements comptables excédentaires différés** | | | |
| *003* | **Excédent prévisionnel d'investissement** | | 80630,33 | |

## SECTION D'INVESTISSEMENT - RESSOURCES

| | | Réel 2023 | Budget exécutoire 2024 | Budget prévisionnel 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Augmentation des fonds propres** | | | | |
| *10* | Apports, capitaux et fonds propres | 741,73 | 1900,00 | |
| *1161/11592* | Amortissements comptables excédentaires différés | | | |
| *13* | Subventions d'investissement | | | |
| **Dotations aux provisions** | | | | |
| *14* | Provisions réglementées (sauf compte 1412: provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification) | | | |
| *15* | Provisions | | | |
| **Augmentation des dettes financières** | | | | |
| *16* | Emprunts et dettes assimilées | 2094,36 | 10000,00 | 10000,00 |
| *17* | Dettes rattachées à des participations | | | |
| **Compte de liaison investissement** | | | | |
| *18* | Compte de liaison investissement (1) | | | |
| **Fonds dédiés ou reportés (ESSMS privés)** | | | | |
| *19* | Fonds dédiés ou reportés | | | |
| **Immobilisations (sorties)** | | | | |
| *20* | Immobilisations incorporelles | | | |
| *21* | Immobilisations corporelles | | | |
| *22* | Immobilisations mises en concession (1) | | | |
| *23* | Immobilisations en cours | | | |
| *26* | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| *27* | Autres immobilisations financières | | | |
| **Autres** | | | | |
| *28* | Amortissements des immobilisations (dotations) | 3982,45 | 10650,00 | 8500,00 |
| *29* | Dépréciation des immobilisations (dotations) | | | |
| *39* | Dépréciation de stocks et en-cours | | | |
| *481* | Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution) | | | |
| *49* | Dépréciation des comptes de tiers (dotations) | | | |
| *59* | Dépréciation des comptes financiers (dotations) | | | |
| *001* | **Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)** | | 80630,33 | |
| *004* | **Amortissements comptables excédentaires différés** | | | |
| *007* | **Déficit prévisionnel d'investissement (2)** | 41933,00 | | |

# ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL RELEVANT DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

**Tableau de calcul des tarifs**

| | | Proposition de l'établissement | Retenu par l'autorité de tarification |
|---|---|---|---|
| A | **TOTAL CHARGES GROUPES I + II + III** | 325 061,00 | |
| B | **PRODUITS EN ATTENUATION** TOTAL GROUPES II + III | 175 061,00 | |
| C | Reprise sur le compte 11503 - ESSMS privés - / 111 - ESSMS publics - (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) | | |
| G | **A - (B + C) = Dépenses nettes autorisées.** | 150 000,00 | |
| H | (+/-) Reprises de résultat (compte 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés - comptes 110 ou 119 pour les ESSMS publics) | | |
| I | Dépenses refusées | | |
| | **Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H + I** | 150 000,00 | |
| **Dotation globale de financement** | | | |
| **Nombre de journées** | | 6 570,00 | |
| - Externat | | | |
| - Intégration scolaire | | | |
| - Semi-internat | | | |
| - Internat | | | |
| **Prix de journée moyen de l'année** | | 22,83 | |
| - Externat | | | |
| - Intégration scolaire | | | |
| - Semi-internat | | | |
| - Internat | | | |
| **Nombre de forfaits ou de séances** | | | |
| **Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance** | | | |

# REPARTITION DES CHARGES PREVISIONNELLES PAYEES PAR LE CCAS 2025
## COMMUNES AUX ETABLISSEMENTS
## E.H.P.A. "Oasis", E.H.P.A.D. "la Clairière des Coutis", F.A.S. 'Michelle BOUHOURS", F.A.M., C.I.A.S., S.I.A.D. , S.P.A.D.

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP DU CCAS | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU CCAS | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP DU CCAS | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant |
| 60611 | Eau, assainissement | EHPAD-FAS (A ET C)<br>COMPTEUR N° D09AE222011<br>Coût 2019 = 10 826,77 €<br>Coût 2020 = 10 062,42 €<br>Coût 2021 = 16 577,43 €<br>Coût 2022 = 6 441,96 € **1 seule facture mandatée soit estimation année 2022** = 12 883,92 €<br>Estim 2023 = 14 000 €<br>Estim 2024 = 14 000 €<br>Estimation 2025 : 23 000€ | 14 000 € | 14 000 € | 23 000 € | Répartition au m2 habitables soit total de 4 789 m2<br>EHPAD = 4 109 m2, soit 85,80%<br>FAS = 395 m2, soit 8,25%<br>FAM = 196 m2, soit 4,09%<br>CIAS PAD = 89 m2, soit 1,86%<br>(Tableau 4) | | | 85,80% | 19 734 € | 8,25% | 1 898 € | 4,09% | 941 € | | | 1,86% | 428 € | | | | | 100,00% | 23 000 € |
| | | EHPA-CIAS-SIAD-SPAD/FAM (B)<br>COMPTEUR N° D09AE000234<br>Coût 2019 = 3 031,95 €<br>Coût 2020 = 4 142,00 €<br>Coût 2021 = 5 942,13 €<br>Coût 2022 = 2 074,89 € **1 seule facture mandatée soit estimation année 2022** = 4 149,78 €<br>Estimation 2023 = 5 500 €<br>Estimation 2024 = 5 400 €<br>estimation 2025 : 5 600€ | 5 500 € | 5 400 € | 5 600 € | Répartition au m2 habitables, soit total = 4 039 m2 (B)<br>EHPA = 1 774 m2 soit 43,92%<br>CIAS sans PAD = 2 046 m2, soit = 50,66%<br>SIAD = 141 m2 , soit = 3,49%<br>SPAD = 78 m2, soit = 1,93%<br>(Tableau 5) | 43,92% | 2 460 € | | | | | | | | | 50,66% | 2 837 € | 3,49% | 195 € | 1,93% | 108 € | 100,00% | 5 600 € |
| 60611 | Eau, assainissement | Total | 19 500 € | 19 400 € | 28 600 € | | | 2 460 € | | 19 734 € | | 1 898 € | | 941 € | | - € | | 3 265 € | | 195 € | | 108 € | | 28 600 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60612 | Energie, Electricité | EHPAD-FAS-FAM (A)<br>Electricité<br>**marché du 01/01/22 au 31/12/25**<br>**DIRECT ENERGIE-TOTAL**<br>COMPTEUR N° 031336131453<br><br>Coût 2018 = 29 907,24 €<br>Coût 2019 = 29 633,64 €<br>Coût 2020 = 27 878,31 €<br>Coût 2021 = 30 772,37 €<br>Coût 2022 = 37 205,31 €<br>Estimation 2023 faite en 2022 = 50 000 €<br>Estimation faite en 2023 avec +10% au 1/8/2023 = 40 0000 €<br>Estimation 2024 avec + 15% au 1/1/2024= 50 000 € | 50 000 € | 50 000 € | 45 000 € | Répartition<br>au m2 habitables soit total de 4 700 m2 (A)<br>EHPAD = 4 109 m2, soit 87,43%<br>FAS = 395 m2, soit 8,40%<br>FAM = 196 m2, soit 4,17%<br>(tableau 2) | | | 87,43% | 39 344 € | 8,40% | 3 780 € | 4,17% | 1 877 € | | | | | | | | | 100,00% | 45 000 € |
| | | EHPA-CIAS dont PAD-SIAD-SPAD (B+C)<br>**Electricité**<br>**marché du 0101/2022 au 31/12/2024 EDF**<br>COMPTEUR N° 041736012376<br><br>Coût 2019 = 11 511,45<br>Coût 2020 = 10 030,51<br>Coût 2021 = 10 408,29 €<br>Coût 2022 = 12 686,09 €<br>**Estimation 2023 faite en 2022 = 16 000 €**<br>**Estimation faite en 2023 avec +10% au 1/8/2023 = 14 000 €**<br>**Estimation 2024 avec + 15% au 1/1/2024= 16 000 €** | 16 000 € | 16 000 € | 15 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 4 128 m2 (B-C)<br>EHPA = 1774 m2 soit 42,97%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2, soit = 51,72%<br>SIAD = 141 m2 , soit = 3,42%<br>SPAD = 78 m2, soit = 1,89%<br>(Tableau 7) | 42,97% | 6 446 € | | | | | | | | | 51,72% | 7 758 € | 3,42% | 513 € | 1,89% | 284 € | 100,00% | 15 000 € |
| | | EHPA -EHPAD-FAS-FAM-CCAS-CIAS dont PAD-SIAD-SPAD (tous les ets)<br>**GAZ**<br>**Marché TOTAL ENERGIE**<br>**(du 01/01/22 au 01/01/2024)**<br>COMPTEUR N° cd70748<br>Coût 2018 = 67 889,60 €<br>Coût 2019 = 50 424,46 €<br>Coût 2020 = 33 881,61 €<br>Coût 2021 = 64 891,52 €<br>Coût 2022 = 91 180,21 €<br>**Estimation 2023 faite en 2022 = 100 000 €**<br>**Estimation faite en 2023 avec +15% au 1/1/2023 = 105 000 €**<br>**Estimation 2024 avec + 15% au 1/1/2024= 125 000 €**<br>**Estimation 2025 avec +15% au 01/01/2025 = 115 000€** | 110 000 € | 125 000 € | 115 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1) | 19,93% | 22 920 € | 46,17% | 53 096 € | 4,44% | 5 106 € | 2,20% | 2 530 € | 0,81% | 932 € | 23,99% | 27 589 € | 1,58% | 1 817 € | 0,88% | 1 012 € | 100,00% | 115 000 € |
| 60612 | TOTAL | | 176 000 € | 191 000 € | 175 000 € | | | 29 366 € | | 92 439 € | | 8 886 € | | 4 407 € | | 932 € | | 35 347 € | | 2 330 € | | 1 296 € | | 175 000 € |
| 60622 | Carburant | EHPAD<br>**A compter de 2021 marché de carburant**<br>**Véhicule clio**<br>**8281 RM**<br>Coût 2018 = 186,14 €<br>Coût 2019 = 334,78 €<br>Coût 2020 = 190,86 €<br>Coût 2021 = 155,22 €<br>Coût 2022 = 220,31 €<br>**Estimation 2023 = 500 €**<br>**Estimation 2024 = 500 €** | 500 € | 500 € | 500 € | Répartition<br>100% EHPAD | | | 100,00% | 500 € | | | | | | | | | | | | | 100,00% | 500 € |
| | | EHPAD-FAS-EHPA-FAM<br>**A compter de 2018 marché de carburant le CCAS intègre le groupement**<br>**Véhicule 9 places**<br>**CT 499 HH**<br>Coût 2018 = 311,71 €<br>Coût 2019 = 250,88 €<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 116,33 €<br>Coût 2022 = 209,74 €<br>**Estimation 2023 = 500 €**<br>**Estimation 2024 = 500 €** | 500 € | 500 € | 500 € | Répartition<br>30% EHPAD<br>30% FAS<br>10% FAM<br>30% CCAS (Petits Pas) | | | 30,00% | 150 € | 30,00% | 150 € | 10,00% | 50 € | 30,00% | 150 € | | | | | | | 100,00% | 500 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60622 | Carburant | Total | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | | | - € | | 650 € | | 150 € | | 50 € | | 150 € | | - € | | - € | | - € | | 1 000 € |
| 60623 | Alimentation | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>Achats divers alimentation (galettes, boissons<br>boissons pour accueil familles …)<br>Au BP ce poste ne tient pas compte des actions d'animations inscrits au 6288, la répartition se fait dans le réalisé<br>(hors approvisionnement en boissons auprès de Pro à Pro)<br>Coût 2021 = 11 010,99 €<br>Coût 2022 = 12 893,81 €<br>Estimation 2023 = 12 000 €<br>Estimation 2024 = 14 000 € | 12 000 € | 14 000 € | 15 000 € | Répartition<br>au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPA = 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 3 158 € | 58,95% | 8 843 € | 14,74% | 2 211 € | 5,26% | 789 € | | | | | | | | | 100,00% | 15 000 € |
| | | EHPA-EHPAD<br>(Alimention animation)<br>Coût 2021 = 183,53 €<br>Coût 2022 = 1 478 €<br>Estimation 2023 = 500 €<br>Estimation 2024 = 1 500 € | 500 € | 1 500 € | 2 000 € | Répartition au nombre de lits<br>EHPA - 20/76 soit 26,32 %<br>EHPAD = 56/76 soit 73,68 % | 26,32% | 526 € | 73,68% | 1 474 € | | | | | | | | | | | | | 100,00% | 2 000 € |
| 60623 | Alimentation | Total | 12 500 € | 15 500 € | 17 000 € | | | 3 684 € | | 10 316 € | | 2 211 € | | 789 € | | | | | | | | | | 17 000 € |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>Achats divers (ex : produits contre légionellose)<br>Coût 2018 = 294,93 €<br>Coût 2019 = 543,34 €<br>Coût 2020 = 1 288,51 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 893,71 €<br>Estimation 2023 = 1 600 €<br>Estimation 2024 = 1 100 €<br>estimation 2025 : 3 000€ | 1 600 € | 1 100 € | 3 000 € | Répartition<br>au m2 habitables ou nombre de lits<br>Privilégier un bon de commande par établissement<br>Estimation basée en m2 soit = 6 474m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 27,40%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 63,47%<br>FAS = 395 m2 soit 6,10% | 27,40% | 822 € | 63,47% | 1 904 € | 6,10% | 183 € | 3,03% | 91 € | | | | | | | | | 100,00% | 3 000 € |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | Total | 1 600 € | 1 100 € | 3 000 € | | | 822 € | | 1 904 € | | 183 € | | 91 € | | | | | | | | | | 3 000 € |
| 60631 | Fournitures d'entretien | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>(achats divers…. et divers pièces véhicules …..)<br>Coût 2018 = 2 318,58 €<br>Coût 2019 = 3 839,16 €<br>Coût 2020 = 3 005,10 €<br>Coût 2021 = 2 522,33 €<br>Coût 2022 = 529,26 € baisse liée probablement à la mutualisation CATV<br>Estimation 2023 = 3 900 €<br>Estimation 2023 = 1 000 € | 3 900 € | 1 000 € | 6 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1) | 19,93% | 1 195 € | 46,17% | 2 770 € | 4,44% | 266 € | 2,20% | 132 € | 0,81% | 49 € | 23,99% | 1 439 € | 1,58% | 95 € | 0,88% | 53 € | 100,00% | 6 000 € |
| 60631 | Fournitures d'entretien | Total | 3 900,00 € | 1 000,00 € | 6 000,00 € | | | 1 195 € | | 2 770 € | | 266 € | | 132 € | | 49 € | | 1 439 € | | 95 € | | 53 € | | 6 000 € |
| 60632 | Fournitures de petits équipements | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>( divers)<br>Coût 2018 = 465,38<br>Coût 2019 = 1 182,61 €<br>Coût 2020 =2 209,90 €<br>Coût 2021 =4 530,74 €<br>Coût 2022 = 3 819,82 €<br>Estimation 2023 = 5 000 €<br>Estimation 2024 = 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € | 5 500 € | En fonction de la destination de l'achat ou au nombre d'usagers/résidents | 22,03% | 1 211 € | 53,28% | 2 930 € | 11,21% | 617 € | 4,19% | 230 € | | | 8,39% | 461 € | 0,58% | 32 € | 0,32% | 17 € | 100,00% | 5 500 € |
| 60632 | Fournitures de petits équipements | Total | 5 000,00 € | 5 000,00 € | 5 500,00 € | | | 1 211 € | | 2 930 € | | 617 € | | 230 € | | | | 461 € | | 32 € | | 17 € | | 5 500 € |
| 6064 | Fournitures Administratives | EHPA - EHPAD - FAS - FAM<br>Fournitures admnistratives, papier photocopieur, consommables informatiques<br>Coût 2018 = 3 432,94 €<br>Coût 2020 = 3 468,85 €<br>Coût 2021 = 582,88 €<br>Coût 2022 = 653,34 €<br>Estimation 2023 = 2 500 €<br>Estimation 2024 = 1 600 € | 2 500 € | 1 600 € | 1 600 € | Répartition<br>Privilégier un bon de commande par établissement<br>Estimation faite au nombre de lits<br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 337 € | 58,95% | 942 € | 14,74% | 236 € | 5,26% | 84 € | | | | | | | | | 100,00% | 1 600 € |
| 6064 | Fournitures Administratives | Total | 2 500 € | 1 600 € | 1 600 € | | | 337 € | | 942 € | | 236 € | | 84 € | | | | | | | | | | 1 600 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6068 | Autres matières et fournitures | EHPA - EHPAD - FAS - FAM<br>Achats divers<br>(ampoules,detecteurs…)<br><br>Coût 2020 = 13 417,62 €<br>Coût 2021 = 11 549,52 €<br>Coût 2022 = 13 528,48 €<br>Estimation 2023 = 17 500 €<br>Estimation 2024 = 17 000 € | 17 500 € | 17 000 € | 20 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1) | 19,93% | 3 985 € | 46,17% | 9 234 € | 4,44% | 888 € | 2,20% | 440 € | 0,81% | 162 € | 23,99% | 4 798 € | 1,58% | 316 € | 0,88% | 176 € | 100,00% | 20 000 € |
| 6068 | Autres matières et fournitures | Total | 17 500 € | 17 000 € | 20 000 € | | | 3 985 € | | 9 234 € | | 888 € | | 440 € | | 162 € | | 4 798 € | | 316 € | | 176 € | | 20 000 € |
| 611 | Prestations de services | EHPA-EHPAD- FAS-FAM<br>Entrées et sorties des containers AVADE<br>Coût 2017 = 3 645,60 €<br>Coût 2018 = 3 664,20 €<br>coût 2020 = 12 798,08 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 =régularisation 2020/2021 35 689,03 €<br>Estimation 2023 = 15 000 €<br>Estimation 2024 = 16 000 € | 15 000 € | 16 000 € | 16 000 € | Répartition<br>au nombre de lits<br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 3 368 € | 58,95% | 9 431 € | 14,74% | 2 358 € | 5,26% | 842 € | | | | | | | | | 100,00% | 16 000 € |
| 611 | Prestations de services | Total | 15 000 € | 16 000 € | 16 000 € | | | 3 368 € | | 9 431 € | | 2 358 € | | 842 € | | - € | | - € | | - € | | - € | | 16 000 € |
| 6132 | Locations immobilières | EHPAD-FAS-EHPA-CIAS-SIAD-SPAD-FAM<br>Locations à T.D.L.H. =<br>Coût 2020 = 310 383,36 €<br>Coût 2021 = 293 566,56 €<br>Coût 2022 = 301 294,56 € dont 33453,36 € FAM<br>Estimation 2023 = 315 000 €<br>Estimation 2024 = 315 000€<br>En attente d'éléments plus précis sur le rachat des ESMS | 275 000 € | 275 000 € | 350 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 673 m2 (calcul uniquement pour loyers)<br>EHPA = 1774 m2 soit 20,45%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 47,38%<br>FAS = 364 m2 soit 4,20%<br>CCAS = 72 m2 soit 0,83%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 24,62%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,63%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,90%<br>(Tableau Répartition Ets Loyers) | 20,45% | 71 575 € | 47,37% | 165 795 € | 4,20% | 14 700 € | 0,00% | - € | 0,83% | 2 905 € | 24,62% | 86 170 € | 1,63% | 5 705 € | 0,90% | 3 150 € | 100,00% | 350 000 € |
| | | | 40 000 € | 40 000 € | 40 000 € | Surcoût loyers FAS/FAM<br>Répartition au nombre de chambres<br>soit 6 chambres (1 FAS + 5 FAM° | | | | | | 6 666 € | | 33 334 € | | | | | | | | | | 40 000 € |
| 6132 | Locations immobilières | Total | 315 000 € | 315 000 € | 390 000 € | | | 71 575 € | | 165 795 € | | 21 366 € | | 33 334 € | | 2 905 € | | 86 170 € | | 5 705 € | | 3 150 € | | 390 000 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6135 | Locations mobilières | EHPAD-FAS-FAM<br>Location du photocopieur<br>UGAP E 2555<br>Fin de location 31/3/2018 = 306,91 €<br>Pas de nouveau contrat au 03/09/2020<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 = 0 €<br>Estimation 2024 = 0 € | - € | - € | | Répartition<br>au nombre de lits (sans l'EHPA)<br><br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67% | | | 74,66% | - € | 18,67% | - € | 6,67% | - € | | | | | | | | | 100,00% | - € |
| 6135 | Locations mobilières | Total | - € | - € | | | | | | - € | | - € | | - € | | | | | | | | | | - € |
| 615228 | Entretien et réparations sur biens immobiliers | BAT A-B-C EHPA - EHPAD - FAS -FAM -CCAS Salle de réunion - CIAS uniquement PAD<br>Coût 2017 = 3 801,31 €<br>Coût 2018 = 0 €<br>Estimation 2019, au vu du réel 2018 au 21/8/18 = 0 € mandaté et de la nouvelle organisation mutualisation =<br>BP 2019 = 1 000 € (4000 € viennent augmenter le compte 6068)<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 € | - € | - € | | Répartition<br>au m2 habitables<br>= 6 635 m2<br>EHPA = 1774m2 soit 26,74%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 61,93%<br>FAS = 395 m2 soit 5,95%<br>FAM = 196 m2 soit 2,95%<br>CCAS = 72 m2 soit 1,09%<br>CIAS PAD = 89 m2 soit 1,34 %<br>(Tableau 11)<br>ou au nombre de lits<br>Répartition en fonction du biens | 26,74% | - € | 61,93% | - € | 5,95% | - € | 2,95% | - € | 1,09% | - € | 1,34% | - € | | | | | 100,00% | - € |
| 615228 | Entretien et réparations sur biens immobiliers | Total | - € | - € | | | | - € | | - € | | - € | | - € | | - € | | - € | | | | | | - € |
| 61551 | Entretien et réparations sur matériels roulants | EHPAD-FAS-EHPA (pas le FAM)<br>Véhicule 9 places pour personnes handicapées (contrôle haillon obligatoire tous les 6 mois)<br>Coût 2020 = 55 €<br>Coût 2021 = 55 €<br>Coût 2022 = 55 € baisse liée probablement à la mutualisation CATV<br>Estimation 2023 = 1 000 €<br>Estimation 2024 = 200 € | 1 000 € | 200 € | 200 € | Répartition<br>30% EHPAD<br>30% FAS<br>10% FAM<br>30% CCAS (Petits Pas) | | | 30,00% | 60 € | 30,00% | 60 € | 10,00% | 20 € | 30,00% | 60 € | | | | | | | 100,00% | 200 € |
| 61551 | Entretien et réparations sur matériels roulants | Total | 1 000 € | 200 € | 200 € | | | | | 60 € | | 60 € | | 20 € | | 60 € | | | | | | | | 200 € |
| 61558 | Entretien et réparations autres matériels et outillages | EHPAD-FAS-EHPA-FAM<br>(réparation chaudière …)<br>Coût 2018 = 2 071,54 €<br>Coût 2019 = 1 214,10 €<br>Coût 2020 = 4 753,51 €<br>Coût 2021 = 4 187,51 €<br>Coût 2022 = 3 166,26 €<br>Estimation 2023 = 4 500 €<br>Estimation 2024 = 4 500 € | 4 500 € | 4 500 € | 4 500 € | Répartition<br>au nombre de lits (sans l'EHPA) ou au m2 en fonction de la destination du biens<br>Prévisionnel fait au nombre de lits<br><br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67% | | | 74,66% | 3 360 € | 18,67% | 840 € | 6,67% | 300 € | | | | | | | | | 100,00% | 4 500 € |
| 61558 | Entretien et réparations autres matériels et outillages | Total | 4 500 € | 4 500 € | 4 500 € | | | | | 3 360 € | | 840 € | | 300 € | | | | | | | | | | 4 500 € |
| | | CCAS -EHPA-EHPAD-FAS-FAM-CIAS-SIAD-SPAD<br>Contrôle des installations électriques<br>UGAP<br>Coût 2021 = 726,79 €<br>Coût 2022 = 1 662,98 €<br>Estimation 2023 = 1 000 €<br>Estimation 2024 = 2 000 € | 1 000 € | 2 000 € | 2 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1) | 19,93% | 399 € | 46,17% | 923 € | 4,44% | 89 € | 2,20% | 44 € | 0,81% | 16 € | 23,99% | 480 € | 1,58% | 32 € | 0,88% | 18 € | 100,00% | 2 000 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CCAS -EHPA-EHPAD-FAS-FAM-CIAS-SIAD-SPAD**<br>Maintenance des équipements de sésenfumage et de climatisation (SAV GCL)<br>Contrat du 1/05 au 31/12/18<br>Coût 2019 = 1 884 €<br>Coût 2020 = 1 920 €<br>Coût 2021 = 1944,89 €<br>Coût 2022 = 2 003,34 €<br>**Estimation 2023 = 2 200 €**<br>**Estimation 2024 = 2 200 €** | 2 200 € | 2 200 € | 2 200 € | **Répartition au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1)** | 19,93% | 438 € | 46,17% | 1 016 € | 4,44% | 98 € | 2,20% | 48 € | 0,81% | 18 € | 23,99% | 528 € | 1,58% | 35 € | 0,88% | 19 € | 100,00% | 2 200 € |
| | **EHPA-EHPAD-FAS-FAM**<br>Entretien et vérification des extincteurs (marché 01.2014 ABC du 27/02/2014 au 26/02/2018<br>Marché à renégocier)<br>Coût 2018 = 972 39 €<br>Coût 2019 = 0 €<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimation 2023 = 1 000 €**<br>**Estimation 2024 = 0 €**<br>**Revoir si fait partie de la mutualisation CATV** | 1 000 € | - € | | **Répartition au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1)** | 19,93% | - € | 46,17% | - € | 4,44% | - € | 2,20% | - € | 0,81% | - € | 23,99% | - € | 1,58% | - € | 0,88% | - € | 72,74% | - € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Nettoyage des bacs à graisse et débouchage des canalisation de la cuisine (SUEZ RV OSIS OUEST à compter de 2018)<br>+ Maintenance des 2 hottes de cuisine<br><br>Coût 2018 ==3 286,26 €<br>Coût 2019 =2 686,01 €<br>Coût 2020 = 2 671,87 €<br>Coût 2021 = 2 584,90 €<br>Coût 2022 = 2 277,73 €<br>**Estimation 2023 = 3 300 €**<br>**Estimation 2024 = 3 300 €** | 3 300 € | 3 300 € | 3 300 € | **Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br><br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 2 464 € | 18,67% | 616 € | 6,67% | 220 € | | | | | | | | | 100,00% | 3 300 € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Maintenance copieur Estudio 3015AC UGAP<br>(fin location au 30/04/2025)<br>Coût 2021 = 682,79 €<br>Coût 2022 = 801,44 €<br>**Estimation 2023 = 700 €**<br>**Estimation 2024 = 900 €** | 700 € | 900 € | 900 € | **Répartition au m2 au nombre de lits (sans l'EHPA)<br><br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 671 € | 18,67% | 168 € | 6,67% | 60 € | | | | | | | | | 100,00% | 900 € |
| | **CCAS -EHPAD-FAS-FAM-CIAS PAD**<br>Maintenance des systèmes de sécurité incendie BAT A C et D (DEF) (Contrat 16/7/16 au 15/7/17 reconductible 1 fois pour 1 an<br>Coût 2018 = 10 872,19 €<br>Coût 2019 = 13 056,59 €<br>Coût 2020 = 11 405,78 €<br>Coût 2021 = 15 935,50 €<br>Coût 2022 = 13 317,60 €<br>**Estimat. 2023 = 16 000 €**<br>**Estimation 2024 = 16 000 €** | 16 000 € | 16 000 € | 16 000 € | **Répartition au m2 habitables soit total de 4 634 m2<br>EHPAD = 4 109 m2, soit 84,53%<br>FAS = 395 m2, soit 8,13%<br>FAM = 196 m2, soit 4,03%<br>CCAS Salle de réunion = 72m2 soit 1,48%<br>CIAS PAD = 89 m2, soit 1,83%<br>(Tableau 3)** | | | 84,53% | 13 524 € | 8,13% | 1 301 € | 4,03% | 645 € | 1,48% | 237 € | 1,83% | 293 € | | | | | 100,00% | 16 000 € |
| | **EHPA-CIAS-SIAD-SPAD**<br>Vérification du système de desenfumage BAT B (DEF) dans l'attente d'une nouvelle installation<br>Coût 2018 = 1 260 €<br>Coût 2019 = 1 564 €<br>Coût 2020 = 3 804 €<br>Coût 2021 = ?<br>**Coût 2022 = 0 €**<br>**Coût 2023 = 0 €**<br>**A revoir si installation mise en œuvre** | - € | - € | | **Répartition au m2 habitables, soit total = 4 039 m2 (B)<br>EHPA = 1774 m2 soit 43,92%<br>CIAS sans PAD = 2 046 m2, soit = 50,66%<br>SIAD = 141 m2 , soit = 3,49%<br>SPAD = 78 m2, soit = 1,93%<br>(Tableau 5)** | 43,92% | - € | | | | | | | | | 50,66% | - € | 3,49% | - € | 1,93% | - € | 100,00% | - € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6156 | Maint. Install. détection incendie (nouvelle installation BAT B ET C à l'étude)<br>En 2017 c''est DEF sur l'ancienne installation<br>**Reconduit pour 2019**<br>**Reconduit pour 2020**<br>**Coût 2021 = 0 €**<br>**Coût 2022 = 0 €**<br>**A revoir si installation mise en œuvre** | - € | - € | | **Répartition au m2 habitables, soit total = 4 200 m2 (B-C)<br>EHPA = 1774 m2 soit 42,24%<br>CCAS Salle de réunion = 72m2 soit 1,71%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2, soit = 50,83%<br>SIAD = 141 m2 , soit = 3,36%<br>SPAD = 78 m2, soit = 1,86%<br>(Tableau 6)** | 42,24% | - € | | | | | | | 1,71% | - € | 50,83% | - € | 3,36% | - € | 1,86% | - € | 100,00% | - € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>BAT A et C Maintenance du groupe électrogène (LEPRON)<br>Coût 2018 = Contrat 1 087,42 € pas de pièces<br>Coût 2019 = 1 508,12 €(contrat+pièce+intervention commutateur)<br>Coût 2020 = 1 115,47 €<br>Coût 2021 = 3 209,27 €<br>Coût 2022 = 1 422,66 €<br>**Estimation 2023 = 1 600 €**<br>**Estimation 2024 = 1 600 €** | 1 600 € | 1 600 € | 1 600 € | **Répartition au m2 habitables soit total de 4 700 m2 (A)<br>EHPAD = 4 109 m2, soit 87,43%<br>FAS = 395 m2, soit 8,40%<br>FAM = 196 m2, soit 4,17%<br>(tableau 2)** | | | 87,43% | 1 399 € | 8,40% | 134 € | 4,17% | 67 € | | | | | | | | | 100,00% | 1 600 € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Maintenance du lave linge (DAHURON)<br>Coût 2018 = 0 €<br>Coût 2019 = 35,40 €<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimation 2023 = 300 €**<br>**Estimation 2024 = 300 €** | 300 € | 300 € | 300 € | **Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 224 € | 18,67% | 56 € | 6,67% | 20 € | | | | | | | | | 100,00% | 300 € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Maintenance du sèche linge (DAHURON)<br>Coût 2019 = 316,80 €<br>Coût 2020 = = 321,60 €<br>Coût 2021 = 326,40 €<br>Coût 2022 = 171 €<br>**Estimation 2023 =350 €**<br>**Estimation 2024 = 250 €** | 350 € | 250 € | 250 € | **Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 188 € | 18,67% | 47 € | 6,67% | 17 € | | | | | | | | | 100,00% | 250 € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Maintenance du Lave-Vaisselle (HOBART)<br>Coût 2018 = 557,58 €<br>Contrat + Interventions<br>Coût 2019 =1420,90€<br>coût 2020 = 372,05 €<br>Coût 2021 = 377,26 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimation 2023 = 2 000 €**<br>**Estimation 2024 = 1 000€** | 2 000 € | 1 000 € | 1 000 € | **Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 748 € | 18,67% | 187 € | 6,67% | 67 € | | | | | | | | | 100,00% | 1 000 € |
| | **CCAS -EHPA-EHPAD-FAS-FAM-CIAS-SIAD-SPAD**<br>Dératisation - Désinsectisation (ARTECH SERVICE)<br>Coût 2018 = 1 584 €<br>Coût 2019 = 1 441,20 €<br>Coût 2020 = 1 447,20 €<br>Coût 2021 = 1 677,60 €<br>Coût 2022 = 1 677,60 €<br>**Estimation 2023 = 2 000 €**<br>**Estimation 2024 = 2 000 €** | 2 000 € | 2 000 € | 2 000 € | **Répartition au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1)** | 19,93% | 399 € | 46,17% | 922 € | 4,44% | 89 € | 2,20% | 44 € | 0,81% | 16 € | 23,99% | 480 € | 1,58% | 32 € | 0,88% | 18 € | 100,00% | 2 000 € |
| | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Poulailler Dératisation - Désinsectisation (ARTECH SERVICE)<br>Coût 2018 = 150 €<br>Coût 2022 = 198 €<br>**Estimation 2023 = 160 €**<br>**Estimation 2024 = 210 €** | 160 € | 210 € | 210 € | **Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67%** | | | 74,66% | 157 € | 18,67% | 39 € | 6,67% | 14 € | | | | | | | | | 100,00% | 210 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **EHPAD-EHPA-FAM-FAS**<br>Légionellose<br>(jusqu'au 08/02/2018 ACM AGRO 2 contrats)<br>A compter du 01/05/2018<br>MERIEUX<br>BAT ABC<br>Coût 2018 = 1416 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimat. 2023 = 1 800 €**<br>**Estimation 2024 = 1 800 €** | 1 800 € | 1 800 € | 1 800 € | Répartition au nombre de lits<br><br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 379 € | 58,95% | 1 061 € | 14,74% | 265 € | 5,26% | 95 € | | | | | | | | | 100,00% | 1 800 € |
| | | **EHPAD-FAS-FAM**<br>Vérification triennale règlementaire des systèmes de sécurité incendie et installations de gaz (BAT A D)<br>SOCOTEC<br>Fait en 2014 (588,00 €)<br>non réalisée de 2017 à 2020<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimation 2023 = 900 €**<br>**Estimation 2024 = 900 €** | 900 € | 900 € | 900 € | Répartition<br>au m2 habitables soit total de 4 700 m2 (A)<br>EHPAD = 4 109 m2, soit 87,43%<br>FAS = 395 m2, soit 8,40%<br>FAM = 196 m2, soit 4,17%<br>(tableau 2) | | | 87,43% | 786 € | 8,40% | 76 € | 4,17% | 38 € | | | | | | | | | 95,83% | 900 € |
| | | **CCAS-EHPA-CIAS-SIAD-SPAD**<br>Vérification triennale règlementaire des systèmes de sécurité incendie et installations de gaz (BAT B et C)<br>SOCOTEC<br>Fait en 2014(228 €) à faire en 2017non réalisée en 2017, ni au 22/08/2018<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>**Estimation 2023 = 500 €**<br>**Estimation 2024 = 500 €** | 500 € | 500 € | 500 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 4 200 m2 (B-C)<br>EHPA = 1774 m2 soit 42,24%<br>CCAS Salle de réunion = 72m2 soit 1,71%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2, soit = 50,83%<br>SIAD = 141 m2 , soit = 3,36%<br>SPAD = 78 m2, soit = 1,86%<br>(Tableau 6) | 42,24% | 211 € | | | | | | | 1,71% | 9 € | 50,83% | 254 € | 3,36% | 17 € | 1,86% | 9 € | 100,00% | 500 € |
| | | **EHPA-FAM-EHPAD-FAS**<br>Agent d'entretien provision pour convention de mutualisation<br>Services techniques | 20 100 € | 20 100 € | 20 100 € | Répartition<br>au m2 habitables ou nombre de lits<br>Privilégier un bon de commande par établissement<br>Estimation basée en m2 soit = 6 474m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 27,40%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 63,47%<br>FAS = 395 m2 soit 6,10%<br>FAM = 196 m2 soit 3,03% | 27,40% | 5 508 € | 63,47% | 12 757 € | 6,10% | 1 226 € | 3,03% | 609 € | | | | | | | | | 100,00% | 20 100 € |
| | | **CCAS -EHPA-EHPAD-FAS-FAM-CIAS-SIAD-SPAD**<br>Contrats divers prévisionnels<br>(inconnus suite mutualisation) | 3 000 € | 3 000 € | 3 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88% | 19,93% | 598 € | 46,17% | 1 386 € | 4,44% | 133 € | 2,20% | 66 € | 0,81% | 24 € | 23,99% | 720 € | 1,58% | 47 € | 0,88% | 26 € | 100,00% | 3 000 € |
| | | **EHPA-EHPAD-FAS-FAM**<br>Contrats divers prévisionnels | 3 000 € | 3 000 € | 3 000 € | Répartition<br>au m2 habitables ou nombre de lits<br>Privilégier un bon de commande par établissement<br>Estimation basée en m2 soit = 6 474m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 27,40%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 63,47%<br>FAS = 395 m2 soit 6,10% | 27,40% | 822 € | 63,47% | 1 904 € | 6,10% | 183 € | 3,03% | 91 € | | | | | | | | | 100,00% | 3 000 € |
| 6156 | Maintenance - autres | | 59 910 € | 59 060 € | 59 060 € | | | 8 754 € | | 40 130 € | | 4 706 € | | 2 144 € | | 320 € | | 2 754 € | | 162 € | | 90 € | | 59 060 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6168 | Assurances | **EHPAD- FAS - EHPA - FAM à compter du 1/04/2016**<br>Véhicule 9 places pour personnes handicapées CT 499 HH<br>Coût 2018 = 305,31 €<br>Coût 2019 = 465,09 €<br>Coût 2022 =<br>**Estimation 2023 = 500 €**<br>**Estimation 2024= 500 €** | 500 € | 500 € | 500 € | Répartition<br>30% EHPAD<br>30% FAS<br>10% FAM<br>30% CCAS (Petits Pas) | | | 30,00% | 150 € | 30,00% | 150 € | 10,00% | 50 € | 30,00% | 150 € | | | | | | | 100,00% | 500 € |
| | | **EHPAD**<br>Véhicule clio<br>8281 RH 41<br>Coût 2016 = 287,48 €<br>Coût 2017 = 292,57 €<br>Coût 2018 = 299,41 €<br>Coût 2019 = 201,24 €<br>Coût 2022 = ?<br>**Estimation 2023 = 300 €**<br>**Estimation 2024 = 200 € (mail des assurances)** | 300 € | 200 € | 200 € | Répartition<br>100% EHPAD | | | 100,00% | 200 € | | | | | | | | | | | | | 100,00% | 200 € |
| | | **EHPAD-FAS-EHPA-FAM- CCAS Salle de réunion**<br>Dommage aux biens<br>Coût 2019 = 4 449,21 €<br>**CATV**<br>**Estimation 2023 = 5 400 €**<br>**Estimation 2024 = 6 000 € (mail des assurances)** | 5 400 € | 6 000 € | 6 000 € | Répartition<br>au m2 habitables, soit total = 6 546 m2<br>EHPA = 1 774 m2 soit 27,10%<br>EHPAD = 4109 m2 soit 62,78%<br>FAS = 395 m2 soit 6,03%<br>FAM = 196 m2, soit 2,99 %<br>CCAS Salle de réunion = 72 m2 soit 1,10%<br>(Tableau 10) | 27,10% | 1 626 € | 62,78% | 3 768 € | 6,03% | 362 € | 2,99% | 179 € | 1,10% | 66 € | | | | | | | 100,00% | 6 000 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EHPAD-FAS-EHPA-FAM<br>Responsabilité civile Protection juridique des élus et audit des marchés<br>Coût 2019 = 1 455,15 €<br>CATV<br>Estimation 2023 = 1 500 €<br>Estimation 2024 = 1 800 €(mail des assurances)<br>Estimation 2025 = RC = 1800€ - RP = 190€ et auti des marchés = 2380€ | 1 500,00 € | 1 800,00 € | 4 370,00 € | Estimation Masse salariale brute BP 18<br>EHPA = 5%<br>EHPAD =69%<br>FAS = 16%<br>FAM = 10% | 5,00% | 219 € | 69,00% | 3 015 € | 16,00% | 699 € | 10% | 437 € | | | | | | | | | | 4 370 € |
| | | FAS -FAM<br>Véhicule 9 places<br>CATV<br>Estimation 2023 = 500 €<br>Estimation 2024 = 400 € (mail des assurances) | 500,00 € | 400,00 € | 400,00 € | Répartition<br>74% FAS (14/19)<br>26% FAM (5/19) | | | | | 74,00% | 296 € | 26,00% | 104 € | | | | | | | | | | 400 € |
| 6168 | Primes d'assurances | Total | 8 200 € | 8 900 € | 11 470 € | | | 1 845 € | | 7 133 € | | 1 507 € | | 770 € | | 216 € | | - € | | - € | | - € | | 11 470 € |
| 617 | Etudes et recherches | EHPAD-FAS-FAM<br>Analyse des pratiques pro des agents<br>Coût 2022 = (9 interventions par NAHO CONSULTING)<br>4 410 €<br>Estimation 2023 = 6 000 €<br>Estimation 2024 = 6 000 € | 6 000 € | 6 000 € | | Répartition<br>au nombre de lits (sans l'EHPA)<br><br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67% | | | 74,66% | | 18,67% | | 6,67% | | | | | | | | | | 100,00% | - € |
| 617 | Etudes et recherches | Total | 6 000 € | 6 000 € | | | | | | - € | | - € | | - € | | | | | | | | | | - € |
| 6182 | Documentation et Technique | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>Journeaux etc….<br>(l'essentiel des achats se fait sur chaque budget )<br>Coût 2020 = 228,10 €<br>Coût 2021 = 247,84 €<br>Coût 2022 =247,84 €<br>Estimation 2023 = 300 €<br>Estimation 2024 = 300 € | 300 € | 300 € | 500 € | Répartition<br>au nombre de lits<br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 105 € | 58,95% | 295 € | 14,74% | 74 € | 5,26% | 26 € | | | | | | | | | 100,00% | 500 € |
| 6182 | Documentation et Technique | Total | 300 € | 300 € | 500 € | | | 105 € | | 295 € | | 74 € | | 26 € | | | | | | | | | | 500 € |
| 6226 | Honoraires | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>Audit, frais vétérinaires<br>Coût 2019 = 117,71 €<br>Coût 2020 = 140,52 € (vétérinaire)<br>Coût 2021 = 69,00 €<br>Coût 2022 = 71 €<br>Estimation 2023 = 300 €<br>Estimation 2024 = 100 € | 300 € | 100 € | 100 € | Répartition<br>au nombre de lits<br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 21 € | 58,95% | 59 € | 14,74% | 15 € | 5,26% | 5 € | | | | | | | | | 100,00% | 100 € |
| 6226 | Honoraires | Total | 300 € | 100 € | 100 € | | | 21 € | | 59 € | | 15 € | | 5 € | | | | | | | | | | 100 € |
| 6232 | Fêtes et cérémonie | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>(prestation d'animations ex Guillaume LUCAS , spectacles)<br>Médailles agents<br>Coût 2020 = 709,32 €<br>Coût 2021 = 509,79 €<br>Coût 2022 = 575 €<br>Estimation 2023 = 800 €<br>Estimation 2024 = 800 € | 800 € | 800 € | 1 500 € | En fonction de l'objet du marché :<br>Répartition<br>au nombre de lits<br>EHPA = 34/109 soit 31,19%<br>EHPAD = 56/109 soit 51,38%<br>FAS = 14/109 soit 12,84%<br>FAM = 5/109 soit 4,59%<br>Pour médailles agents : en fonction des agents concernés | 21,05% | 316 € | 58,95% | 884 € | 14,74% | 221 € | 5,26% | 79 € | | | | | | | | | 100,00% | 1 500 € |
| 6232 | Fêtes et cérémonie | Total | 800 € | 800 € | 1 500 € | | | 316 € | | 884 € | | 221 € | | 79 € | | | | | | | | | | 1 500 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6262 | Frais de télécommunications | EHPAD-FAS-FAM à compter du 1/4/2016<br>Internet Orange<br>Coût 2020 = 504 €<br>Coût 2021 = 546 €<br>Coût 2022 = 520,80 €<br>**Estimation 2023 = 540 €**<br>**Estimation 2024 = 540 €** | 540 € | 540 € | 540 € | Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67% | | | 74,66% | 403 € | 18,67% | 101 € | 6,67% | 36 € | | | | | | | | | 100,00% | 540 € |
| | | EHPAD-FAS-FAM<br>Lignes téléphoniques ORANGE TELECOM = Centrale téléphonique<br>Coût 2020 = 5 793, 87 €<br>Coût 2021 = 5 349,91 €<br>Coût 2022 = 4 871,72 €<br>**Estimation 2023 = 5 800 €**<br>**Estimation 2024 = 5 800 €** | 5 800 € | 5 800 € | 5 800 € | Répartition au nombre de lits (sans l'EHPA)<br>EHPAD = 56/75 soit 74,66%<br>FAS = 14/75 soit 18,67%<br>FAM = 5/75 soit 6,67% | | | 74,66% | 4 330 € | 18,67% | 1 083 € | 6,67% | 387 € | | | | | | | | | 100,00% | 5 800 € |
| | | EHPAD-EHPA<br>Mobile<br>tel. Portable<br>Coût 2020: 337,31 € (sur 7 mois)<br>Coût 2021 = 372,83 €<br>Coût 2022 = 230,40 E<br>**Estimation 2023 = 300 €**<br>**Estimation 2024 = 300 €** | 300 € | 300 € | 300 € | EHPA: 25%<br>EHPAD: 75% | 25,00% | 75 € | 75,00% | 225 € | | | | | | | | | | | | | 100,00% | 300 € |
| 6262 | Frais de télécommunications | Total | 6 640 € | 6 640 € | 6 640 € | | | 75 € | | 4 958 € | | 1 184 € | | 423 € | | | | | | | | | | 6 640 € |
| 62878 | Remboursement de charges | EHPA-EHPAD-FAS- FAM<br>Achats des repas<br>Cuisine Centrale Ville de Vendôme<br>A partir de 2020, convention de mutualisation, le CCAS verse une quote-part du coût du service de la cuisine centrale et non plus un prix de repas<br>Coût 2019 = 226 765,58 €<br>Coût 2020 = 243 559 €<br>Coût 2022 = 351 076 €<br>correspondant à la régularisation de<br>2020 = 61 381 €<br>2021 =289 695 €<br>**Estimation 2023 = 300 000 €**<br>**paiement de 2022**<br>**Estimation de 2024 = 310 000 €**<br>**Estimation de 2025 : 350 000€** | 300 000 € | 310 000 € | 383 000 € | en fonction des commandes passées en 2020<br>soit<br>EHPA: 7%<br>EHPAD: 68%<br>FAS: 18%<br>FAM: 7% | 7,00% | 26 810 € | 68,00% | 260 440 € | 18,00% | 68 940 € | 7% | 26 810 € | | | | | | | | | | 383 000 € |
| | Frais de gestion CCAS | concerne les budgets EHPA- EHPAD-FAS-FAM | 48 210 € | 49 710 € | 52 400 € | 3%/an EN 2024<br>13430 pour EHPA<br>22 480 pourEHAPD<br>5 690 pour FAS<br>5180 pour FAM<br>avant frais pris uniquement par CIAS | | 14 700 € | | 25 700 € | | 6 300 € | | 5 700 € | | | | | | | | | | 52 400 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT PREVISIONNEL 2023 INSCRIT AU BP | MONTANT PREVISIONNEL 2024 INSCRIT AU BP DU | MONTANT PREVISIONNEL 2025 INSCRIT AU BP | Clés de répartition 2024 | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | CCAS (Salle réunion) | | C.I.A.S. + PAD | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 62878 | Remboursement de charges | Total | 348 210 € | 359 710 € | 435 400 € | | | 41 510 € | | 286 140 € | | 75 240 € | | 32 510 € | | - € | | - € | | - € | | - € | | 435 400 € |
| 6288 | Autres services extérieurs | EHPA-EHPAD-FAS-FAM<br>A compter de 2017 concerne toutes les animations partagées par les 4 établissements du CCAS (ex goûters d'anniversaire animation musiques (et hors animations propres à chaque établissement (ex: sophrologie, équitation…)<br>Le prévisionnel est inscrit sur ce compte mais les réalisés seront inscrits au 611-6232-6228 etc...<br>Coût 2021 = 1 930,28 €<br>Coût 2022 = 1 541,46 € | 6 000 € | 5 000 € | 5 000 € | Répartition a au nombre de lits<br><br>EHPA (20 étant le nombre d'occupant maximum)= 20/95 soit 21,05%<br>EHPAD = 56/95 soit 58,95%<br>FAS = 14/95 soit 14,74%<br>FAM = 5/95 soit 5,26% | 21,05% | 1 053 € | 58,95% | 2 948 € | 14,74% | 737 € | 5,26% | 263 € | | | | | | | | | 100,00% | 5 000 € |
| 6288 | Autres services extérieurs | Total | 6 000 € | 5 000 € | 5 000 € | | | 1 053 € | | 2 948 € | | 737 € | | 263 € | | | | | | | | | | 5 000 € |
| 637 | Taxes vers. Assimilés autres organismes | EHPA -FAS-FAM-CCAS PAD- EHPA-CIAS-SIAD-SPAD<br>Taxes ordures ménagères et foncières à T.D.L.H.<br><br>Coût 2019 = 58 667 €<br>Coût 2020 = 62 798 €<br>Coût 2022 = 69 534,80 €<br><br>Estimation 2023 = 72 000 €<br>Estimation 2024 = 76 000 € | 72 000 € | 76 000 € | 76 000 € | Répartition au m2 habitables, soit total = 8 900 m2<br>EHPA = 1774 m2 soit 19,93%<br>EHPAD = 4 109 m2 soit 46,17%<br>FAS = 395 m2 soit 4,44%<br>FAM = 196 m2 soit 2,20%<br>CCAS= 72 m2 soit 0,81%<br>CIAS + PAD = 2 135 m2 soit 23,99%<br>SIAD = 141 m2 soit 1,58%<br>SPAD = 78 m2 soit 0,88%<br>(Tableau 1) | 19,93% | 15 147 € | 46,17% | 35 088 € | 4,44% | 3 374 € | 2,20% | 1 672 € | 0,81% | 616 € | 23,99% | 18 232 € | 1,58% | 1 201 € | 0,88% | 669 € | 100,00% | 76 000 € |
| 637 | Taxes vers. Assimilés autres organismes | Total | 72 000 € | 76 000 € | 76 000 € | | | 15 147 € | | 35 088 € | | 3 374 € | | 1 672 € | | 616 € | | 18 232 € | | 1 201 € | | 669 € | | 76 000 € |
| TOTAL GENERAL | | | 1 077 360 € | 1 110 810 € | 1 264 070 € | | EHPA D= 6287 CCAS R = 70872 | 186 827 € | EHPAD D = 6287 CCAS R = 70872 | 697 205 € | FAS D = 6287 CCAS R = 70872 | 127 017 € | FAM D = 6287 CCAS R = 70872 | 79 551 € | CCAS | 5 409 € | CIAS D = 62878 CCAS R = 70878 | 152 465 € | SIAD D = 6287 CCAS R = 70878 | 10 037 € | SPAD D = 6287 CCAS R = 70878 | 5 559 € | | 1 264 070 € |
| | | | | | | TOTAL RECETTES AU CCAS | | 186 827 € | | 697 205 € | | 127 017 € | | 79 551 € | | 5 409 € | | 152 465 € | | 10 037 € | | 5 559 € | | 1 264 071 € |

# REPARTITION DES CHARGES PREVISIONNELLES PAYEES PAR LE CIAS EN 2025
## COMMUNES AUX ETABLISSEMENTS
## C.C.A.S. de Vendôme, S.I.A.D., S.P.A.D., E.H.P.A. "Oasis", E.H.P.A.D. "la Clairière des Coutis", F.A.S. 'Michelle BOUHOURS" et F.A.M.

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant |
| 60622 | Carburant | CIAS-SIAD-SPAD-EHPAD-FAS<br>Marché SIPLEC ENERGEO DU 01/04/2021 AU 31/12/2024<br>Coût 2020 = 20 669,58 €<br>Coût 2021 = 29 955,15 €<br>Coût 2022 = 16 076,74 €<br>Estimation 2023 =36 952 €<br>Estimation 2024 =au vu du prévisionnel 2023 soit 11597 € mandaté pour 7 mois estimation annuelle 19 880 € soit retenu 25 000 €<br>Estimation 2025 : Montant mandaté au | 36 952,00 € | 25 000,00 € | 20 000,00 € | Répartition au réel année N-1 Par véhicules sauf pour véhicule DA 446 HC qui est réparti 20% EHPAD 30% FAS 40% EHPA 10% FAM | 40,80% | 8 160 € | 56,00% | 11 200 € | 1,20% | 240 € | | - € | 0,80% | 160 € | 0,40% | 80 € | 0,40% | 80 € | 0,40% | 80 € | | 20 000 € |
| 60622 | Carburant | Total | 36 952,00 € | 25 000,00 € | 20 000,00 € | | | 8 160 € | | 11 200 € | | 240 € | | - € | | 160 € | | 80 € | | 80 € | | 80 € | | 20 000 € |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | CIAS-SPAD-SIAD<br>Uniquement les gels hydroalcooliques et Kit AES<br>Coût 2019 = 196,80 €<br>Coût 2020 = 577,81 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 = 400 €<br>Estimation 2024 = 400 € | 400,00 € | 400,00 € | 400,00 € | Au nombre d'usagers servis déterminés à la commande | 13,71% | 55 € | 86,29% | 345 € | | - € | | - € | | | | | | | | | | 400 € |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | Total | 400,00 € | 400,00 € | 400,00 € | | | 55 € | | 345 € | | - € | | | | | | | | | | | | 400 € |
| 60631 | Fournitures d'entretien | CIAS-SPAD-SIAD<br>et uniquement les produits destinés aux bureaux du 37 Clémenceau<br>Coût 2019 = 8 849,62 €<br>Coût 2020 = 2 718,40 €<br>Coût 2021 = 5 153,04 €<br>Coût 2022 = 2 388,36 €<br>Estimation 2023 = 9 500 €<br>Estimation 2024 = 6 000 €<br>Estimation 205 = Montant au 31/07/2024 : 3062,92€<br>Montant estimée au 31/12/2024 = 5 250,72€ retenu pour 2025 = 6000€ | 9 500,00 € | 6 000,00 € | 6 000,00 € | Au m2 habitables total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 5 442 € | 5,99% | 359 € | 3,31% | 199 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 6 000 € |
| 60631 | Fournitures d'entretien | Total | 9 500,00 € | 6 000,00 € | 6 000,00 € | | | 5 442 € | | 359 € | | 199 € | | | | | | | | | | | | 6 000 € |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | CIAS-SPAD-SIAD<br>et uniquement les achats destinés aux bureaux du 37 Clémenceau<br>Coût 2019 = 930,38 €<br>Coût 2020 = 770,60 €<br>Coût 2021 = 913,39 €<br>Coût 2022 = 509,14 €<br>Estimation 2023 = 1 100 €<br>Estimation 2024 = 1 000 €<br>Estimation 2025 : 3200€ | 1 100,00 € | - € | 3 200,00 € | Au m2 habitables total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 2 902 € | 5,99% | 192 € | 3,31% | 105 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 3 200 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CIAS-SPAD-SIAD-EHPA-EHPAD-FAS- FAM<br>Achat de licences Symantec<br>Coût 2019 = 568,62 €<br>Coût 2020 = 996,84 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 = 1 100 €<br>Estimation 2024 = 1 000 €<br>Estimation 2025 : 3200€ | 1 100,00 € | 1 000,00 € | 3 200,00 € | En nombre d'agents administratif et PC | 60,78% | 1 945 € | 5,88% | 188 € | 11,77% | 377 € | 0% | - € | 0,00% | - € | 19,61% | 628 € | 1,96% | 63 € | 0,00% | - € | 100% | 3 200 € |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | Total | 2 200,00 € | 1 000,00 € | 6 400,00 € | | | 4 847 € | | 380 € | | 482 € | | | | | | 628 € | | 63 € | | - € | | 6 400 € |
| 6064 | Fournitures administratives | CIAS-SPAD-SIAD-<br>Au 13/09/2022 pas de marché en cours<br>Coût 2020 = 6 211,23 €<br>Coût 2021 = 1 362,57 €<br>Coût 2022 = 206,60 €<br>Estimation 2023 = 6 000 €<br>Estimation 2024 = 4 000 €<br>Estimation 2025 = 4 000€ | 6 000,00 € | 4 000,00 € | 4 000,00 € | En fonction de la destination de l'achat ou au nombre d'usagers/résidents | 83,65% | 3 346 € | 3,63% | 145 € | 12,72% | 509 € | | - € | | | | | | | | | | 4 000 € |
| 6064 | Fournitures Administratives | Total | 6 000,00 € | 4 000,00 € | 4 000,00 € | | | 3 346 € | | 145 € | | 509 € | | | | - € | | - € | | - € | | - € | | 4 000 € |
| 6068 | Autres matières et fournitures | CIAS-SPAD-SIAD<br>Coût 2019 = 61,46 €<br>Coût 2020 = 3 061,15 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 = 400 €<br>Estimation 2024 = 400 € | 400,00 € | 400,00 € | 400,00 € | En fonction de la destination de l'achat ou au nombre d'usagers/résidents | 75,00% | 300 € | 12,50% | 50 € | 12,50% | 50 € | | - € | | | | | | | | | | 400 € |
| 6068 | Autres matières et fournitures | Total | 400,00 € | 400,00 € | 400,00 € | | | 300 € | | 50 € | | 50 € | | | | | | | | | | | | 400 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 611 | Prestations de service | CIAS-SPAD-SIAD<br>Ordures ménagères<br>VALDEM<br>Coût 2019 = 0 €<br>Coût 2020 = 2 374,98 €<br>dont OM 2019 = 1 169,96 €<br>Coût 2020 = 660,73 €<br>Coût 2021 = 683,61 €<br>Coût 2022 = 673,74 €<br>Estimation 2023 = 1 000 €<br>Estimation 2024 = 1 000 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | Au m2 habitables total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 907 € | 5,99% | 60 € | 3,31% | 33 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 1 000 € |
| 611 | Prestations de service | Total | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | | | 907 € | | 60 € | | 33 € | | | | | | | | | | | | 1 000 € |
| 615228 | Entretien et réparation sur biens immobiliers | CIAS-SPAD-SIAD destinés aux bureaux du 37 Clémenceau<br>Coût 2015 = 586,38 €<br>Coût 2016 = 0 €<br>Coût 2017 = 920,50 €<br>Coût 2018 = 0 €<br>Coût 2019 = 0 €<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 0 €<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 = 200 €<br>Estimation 2024 = 0 € | 200,00 € | - € | 900,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 816 € | 5,99% | 54 € | 3,31% | 30 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 900 € |
| 615228 | Entretien et réparation sur biens immobiliers | Total | 200,00 € | - € | 900,00 € | | | 816 € | | 54 € | | 30 € | | | | | | | | | | | | 900 € |
| 6156 | Maintenance - autres | CIAS - SIAD - SPAD<br>Fourniture et maintenance des moyens d'extinction<br>Plus de marché en cours<br>Coût 2017 = 68,21 €<br>Coût 2018 = 618,92 €<br>Coût 2019 = 27,36 €<br>Coût 2020 = 0 €<br>Coût 2021 = 1 505,32 €<br>Coût 2022 =<br>Estimation 2023 = 50 €<br>Estimation 2024 = | 50,00 € | - € | 50,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 45 € | 5,99% | 3 € | 3,31% | 2 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 50 € |
| | | CIAS-SIAD-SPAD-UGAP<br>Contrôle Installations électriques<br>Coût 2019 = 1 299,92 €<br>Coût 2020 = 653,16 €<br>Coût 2021 = 714,95 €<br>Coût 2022 =<br>Estimation 2023 = 1 000 €<br>Estimation 2024 = | 1 000,00 € | - € | 1 000,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien total = 2 354 m2 CIAS = 2 135 m2 = 90,70% SIAD = 141 m2 = 5,99% SPAD = 78 m2 = 3,31% (Tableau 12) | 90,70% | 907 € | 5,99% | 60 € | 3,31% | 33 € | | - € | | | | | | | | | | 1 000 € |
| | | CIAS - SPAD<br>Coût 2019 = 8 830,26 €<br>Coût 2020 = 9 007,86 €<br>Coût 2021 = 9 034 €<br>Nouveau contrat ? à compter de 2022 ?<br>Coût 2022 = ?<br>Estimation 2023 = 9 300 €<br>Estimation 2024 = 9 300 € | 9 300,00 € | 9 300,00 € | 9 300,00 € | Au nbre des logiciels et des postes informatiques Répartition à revoir en fonction du contrat | | 6 200 € | | | | 3 100 € | | - € | | | | | | | | | | 9 300 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CIAS-SIAD-SPAD-CIAS PAD<br>SIATEL<br>Réseau Téléphonique<br>Accès service d'abstreinte<br>Coût 2019 = 2 130,76 €<br>Coût 2020 = 2 787,39 €<br>Coût 2021 = 3 540,09 € (5 trimestres)<br>Coût 2022 = 3 002,40 €<br>Estimation 2023 = 3 200 €<br>Estimation 2024 = 3 200 € | 3 200,00 € | 3 200,00 € | 3 200,00 € | Répartition au nombre de lignes téléphoniques fixes | 83,13% | 2 661 € | 9,64% | 308 € | 7,23% | 231 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 3 200 € |
| | | CIAS-SIAD-SPAD-CIAS PAD<br>Maintenance du Routeur Firewal et des serveurs<br>Coût 2016 = 608,56 € pour 2 ans<br>Coût 2018 pour 1 an = 348,65 €<br>Coût 2019 = €<br>Coût 2020 = 1 001, 11 €<br>Coût 2021 =<br>Coût 2022 = 0 €<br>Estimation 2023 =1 500 €<br>Estimation 2024 = 1 500 € | 1 500,00 € | 1 500,00 € | 1 500,00 € | Répartition au nombre de postes informatiques | | 1 165 € | | 135 € | | 200 € | | - € | | | | | | | | | | 1 500 € |
| | | Contrats de maintenance à mettre en place photocopieurs, serveurs autres | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien<br>total = 2 354 m2<br>CIAS = 2 135 m2 = 90,70%<br>SIAD = 141 m2 = 5,99%<br>SPAD = 78 m2 = 3,31%<br>(Tableau 12) | 90,70% | 1 814 € | 5,99% | 120 € | 3,31% | 66 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 2 000 € |
| 6156 | Maintenance - autres | | 17 050,00 € | 16 000,00 € | 17 050,00 € | | | 12 793 € | | 626 € | | 3 633 € | | | | - € | | - € | | - € | | - € | | 17 050 € |
| 6168 | Primes d'assurances | CIAS + SPAD + SIAD<br>Appel d'offre SMACL<br>Dommages aux biens<br>Coût 2019 = 2 405,17<br>(2018 la superficie augmente car le PAD est intégré au CIAS)<br>Coût 2020 = ? € en attente titre CATV<br>Coût 2021 = € en attente titre CATV<br>Coût 2022 =<br>Estimation 2023 = 2 700 €<br>Estimation 2024 = 3 000 €<br>(mail assurances) | 2 700 € | 3 000 € | 3 100 € | Au m2 habitables<br>total = 2 354 m2<br>CIAS = 2 135 m2 = 90,70%<br>SIAD = 141 m2 = 5,99%<br>SPAD = 78 m2 = 3,31%<br>(Tableau 12) | 90,70% | 2 812 € | 5,99% | 186 € | 3,31% | 103 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 3 100 € |
| | | CIAS + SPAD + SIAD<br>Appel d'offre MMA<br>Assurance Transport<br>Coût 2019 = 9 033,39 €<br>Coût 2020 = ? € en attente titre CATV<br>Coût 2021 = € en attente titre CATV<br>Coût 2022 = ?<br>Estimation 2023 = 11 000 €<br>Estimation 2024 = 12 000 € (mail assurances) | 11 000 € | 12 000 € | 13 000 € | Côut réel de chaque véhicule + Auto mission pour le SPAD ET LE CIAS sauf pour véhicule DA 446 HC qui est réparti<br>20% EHPAD<br>30% FAS<br>40% EHPA<br>10% FAM | 52,50% | 6 825 € | 41,67% | 5 417 € | 2,50% | 325 € | | - € | 1,67% | 217 € | 0,84% | 109 € | 0,41% | 53 € | 0,41% | 53 € | | 13 000 € |
| 6168 | Primes d'assurances | Total | 13 700 € | 15 000 € | 16 100 € | | | 9 637 € | | 5 603 € | | 428 € | | | | 217 € | | 109 € | | 53 € | | 53 € | | 16 100 € |
| 6182 | Documentation générale et technique | CIAS-SPAD-SIAD<br>Coût 2015 = 850 €<br>Coût 2016 = 0 €Coût 2017 = 0 €<br>Coût 2018 = 1 825,20 €<br>Coût 2021 = 282,00 €<br>Coût 2022 = 292 €<br>Estimation 2023 = 0 €<br>Estimation 2024 = 400 € | - € | 400 € | 400 € | Répartitin au nombre d'usagers ou selon l'objet de la commande | | 300 € | | 50 € | | 50 € | | | | | | | | | | | | 400 € |
| 6182 | Documentation générale et technique | Total | - € | 400 € | 400 € | | | 300 € | | 50 € | | 50 € | | | | | | | | | | | | 400 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6188 | Autres frais divers | CIAS-SIAD<br>Diverses<br>Abonnement millesime UP CITYZEN<br>coût 2022 = 3 903,55 €<br>Estimation 2023 =0 €<br>Estimation 2024 = 4 500 € | - € | 4 500,00 € | 11 000,00 € | 50% SSIAD<br>50% SPAD | | | 50,00% | 5 500 € | 50,00% | 5 500 € | | | | | | | | | | | 100,00% | 11 000 € |
| 6226 | Honoraires | Total | - € | 4 500 € | 11 000 € | | | - € | | 5 500 € | | 5 500 € | | | | | | | | | | | | 11 000 € |
| 62268 | Honoraires | CIAS-SPAD-SIAD<br>Diverses<br>2023 Assistance à la mise en concurrence pour le marché des assurances<br>Coût 2018 = 1 152 €<br>Coût 2022 =<br>Estimation 2023 = 1000 €<br>Estimation 2024 =1000 €<br>+ audit assurances 2 380 € soit 3 380 € arrondis à 4 000 € | 1 000,00 € | 4 000,00 € | 4 000,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien total = 2 354 m2<br>CIAS = 2 135 m2 = 90,70%<br>SIAD = 141 m2 = 5,99%<br>SPAD = 78 m2 = 3,31%<br>(Tableau 12) | 90,70% | 3 628 € | 5,99% | 240 € | 3,31% | 132 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 4 000 € |
| 6226 | Honoraires | Total | 1 000 € | 4 000 € | 4 000 € | | | 3 628 € | | 240 € | | 132 € | | | | | | | | | | | | 4 000 € |
| 6231 | Annonces et Insertions | CIAS-SPAD-SIAD<br>Avis de marché et Avis d'attribution<br>Coût 2022 =<br>Estimation 2023 = 1 200 €<br>Estimation 2024 = 1 200 € | 1 200,00 € | 1 200,00 € | 1 200,00 € | Au m2 habitables, soit en fonction de la destination du bien total = 2 354 m2<br>CIAS = 2 135 m2 = 90,70%<br>SIAD = 141 m2 = 5,99%<br>SPAD = 78 m2 = 3,31%<br>(Tableau 12) | 90,70% | 1 088 € | 5,99% | 72 € | 3,31% | 40 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 1 200 € |
| 6231 | Annonces et Insertions | Total | 1 200,00 € | 1 200,00 € | 1 200,00 € | | | 1 088 € | | 72 € | | 40 € | | | | | | | | | | | | 1 200 € |
| 6232 | Fêtes et cérémonies | CIAS-SPAD-SIAD<br>Médailles chèques cadeaux aux agents<br>Estimation 2023 = 0 €<br>Estimation 2024 = 1 080 € | - € | 1 080,00 € | 1 100,00 € | Suivant les agents concernés | 33,33% | 367 € | 33,33% | 367 € | 33,34% | 367 € | | | | | | | | | | | 100,00% | 1 100 € |
| 6231 | Annonces et Insertions | Total | - € | 1 080,00 € | 1 100,00 € | | | 367 € | | 367 € | | 367 € | | | | | | | | | | | | 1 100 € |
| 6236 | Catalogues et imprimés | CIAS-SPAD-SIAD<br>Coût 2017 = 4 194,30 € (création CATV impact enveloppes lettres à entêtes….)<br>Coût 2018 = 1 253,86 €<br>Coût 2019 =<br>Coût 2020 = 1 856,22<br>Coût 2021 = 746,16 €<br>Coût 2022 = 1 530 €<br>Estimation 2023 =3 000 €<br>Estimation 2024 = 3 000 € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 2 000,00 € | Répartition au nombre d'usagers ou selon l'objet de la commande | 83,43% | 1 669 € | 9,47% | 189 € | 7,10% | 142 € | | - € | | | | | | | | | 100,00% | 2 000 € |
| 6236 | Catalogues et imprimés | Total | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 2 000,00 € | | | 1 669 € | | 189 € | | 142 € | | | | | | | | | | | | 2 000 € |

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6238 | Publicité, publications et relations publiques | CIAS-SPAD-SIAD<br>Coût 2018 = 1 825,20 €<br>(en 2018 dépenses exceptionnelles registres des délibérations de 2017 et 2018)<br>Coût 2019 = 660,00 €<br>Coût 2020 = 135,60 €<br>Coût 2021 = 276,00 €<br>Coût 2022 = 831,60 €<br>Estimation 2023 = 1 000 €<br>Estimation 2024 = 1 000 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 500,00 € | Répartition au nombre d'usagers ou selon l'objet de la commande | 83,40% | 417 € | 9,50% | 48 € | 7,10% | 36 € | | - € | | | | | | | | | | 500 € |
| 6238 | Publicité, publications et relations publiques | Total | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 500,00 € | | | 417 € | | 48 € | | 36 € | | | | | | | | | | | | 500 € |
| 6262 | Frais de télécommunications | CIAS dont PAD - SIAD - SPAD<br>ORANGE<br>Centrale téléphonique<br>Coût 2017 = 14 500,95 €<br>Coût 2018 = 15 329,64 €<br>Coût 2019 = 14 328,51 €<br>Coût 2020 = 15 133,92 €<br>Coût 2021 = 15 488,08 €<br>Coût 2022 = 13 878,64 €<br>Estimation 2023 = 16 000 €<br>Estimation 2024 = 16 000 | 16 000,00 € | 16 000,00 € | 16 000,00 € | Lignes téléphoniques fixes Au nombre de lignes | | 13 352 € | | 1 514 € | | 1 134 € | | - € | | | | | | | | | 0,00% | 16 000 € |
| | | CIAS dont PAD - SIAD - SPAD<br>Liaison Internet<br>Coût 2018 = 12 009,60 €<br>Coût 2019 = 12 009,60 €<br>Coût 2020 = 12 505,01€<br>Coût 2021 =11 952,00 €<br>Coût 2022 = 14 342,40 €<br>Estimation 2023 = 15 000 €<br>Estimation 2024 = 16 000 € | 15 000,00 € | 16 000,00 € | 16 000,00 € | Lignes téléphoniques fixes Au nombre de lignes | | 13 352 € | | 1 514 € | | 1 134 € | | - € | | | | | | | | | 0,00% | 16 000 € |
| | | SIAD-SPAD<br>Télégestion mobiles Ordago<br>Coût 2021 = 8405,80 €<br>Coût 2022 = 5 104,55 €<br>Estimation 2023 : 10 500 €<br>Estimation 2024 = 8 500 € | 10 500,00 € | 8 500,00 € | 8 500,00 € | Suivant nombre de téléphone | | | | 3 800 € | % | 4 700 € | | - € | | | | | | | | | | 8 500 € |
| 6262 | Frais de télécommunications | Total | 31 000,00 € | 40 500,00 € | 40 500,00 € | | | 26 704 € | | 6 828 € | | 6 968 € | | | | | | | | | | | | 40 500 € |
| 6281 | Concours divers Cotisations UNCCAS | CIAS-SPAD-SIAD<br>Coût 2020 = 2 017,35 €<br>Coût 2021 = 1 911,65 €<br>Coût 2022 = 1821,41 €<br>Estimation 2023 = 2 100 €<br>Estimation 2024 = 2 100 € | 2 100,00 € | 2 100,00 € | 2 100,00 € | Répartition au nombre d'usagers ou selon l'objet de la commande | | 1 752 € | | 199 € | | 149 € | | - € | | | | | | | | | | 2 100 € |
| 6281 | Catalogues et imprimés | Total | 2 100,00 € | 2 100,00 € | 2 100,00 € | | | 1 752 € | | 199 € | | 149 € | | | | | | | | | | | | 2 100 € |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-04A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

| COMPTES M14 | LIBELLES | | MONTANT 2023 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2024 INSCRIT AU BP DU CIAS | MONTANT 2025 INSCRIT AU BP DU CIAS | Clés de répartition 2024 | C.I.A.S. | | S.I.A.D | | S.P.A.D | | C.C.A.S. | | E.H.P.A. OASIS | | E.H.P.A.D. " La Clairière des Coutis | | F.A.S. | | F.A.M. | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 62878 | Frais d'affranchissements (Ville de Vendôme) | Concerne tous les budgets<br>Coût 2017 = 24 760,17 €<br>Coût 2018 = 29 623,81 € sur 13 mois<br>Coût 2019 = 27 400,01 €<br>Coût 2020 = 3 892,59 €<br>Coût 2021 = 3 875,16 €<br>Coût 2022 =<br>**Estimation 2022 = 32 000 €**<br>**Estimation 2024 = 0 € semble inclus dans la convention de mutualisation CATV** | 32 000,00 € | - € | | Attention la facture est payée en totalité par le CIAS avec la répartition suivante<br>CIAS = 84%<br>SIAD = 4%<br>SPAD = 4%<br>EHPA =2%<br>EHPAD = 4%<br>FAS = 1%<br>FAM = 1%<br>**Les établissements remboursent le CIAS par décision avec les frais de gestion et non en remboursement de frais trimestriels** | 84,00% | - € | 4,00% | - € | 4,00% | - € | | - € | 2,00% | - € | 4,00% | - € | 1,00% | - € | 1,00% | - € | 100,00% | - € |
| | | CIAS-SPAD-SSIAD<br>Frais de gestion assurance statutaire<br>Coût 2020 = 3 892,59 €<br>Coût 2021 = 3 875,16 €<br>Coût 2022 = 3 866,10 €<br>**Estimation 2023 = 4 500 €**<br>**Estimation 2024 = 4 500 €** | 4 500,00 € | 4 500,00 € | 4 500,00 € | en fonction de la masse salariale | 42,00% | 1 890 € | 25,00% | 1 125 € | 33,00% | 1 485,00 € | | - € | | | | | | | | | | 4 500 € |
| | Frais de gestion (CIAS) | Concerne les budgets<br>EHPAD-EHPA-FAS-FAM-SIAD-SPAD<br>augmentation en 2025 de 3 %<br>ehpa,ehpad fas et fam portés par CCAS | 50 310,00 € | 51 850,00 € | 53 500,00 € | | | | | 30 100 € | | 23 400 € | | | | | | | | | | | | 53 500 € |
| 62878 | Remboursement de frais | Total | 86 810,00 € | 56 350,00 € | 58 000,00 € | | | 1 890 € | | 31 225 € | | 24 885 € | | - € | | - € | | - € | | - € | | - € | | 58 000 € |
| 6478 | Autres charges sociales diverses | CIAS - SIAD - SPAD<br>Coût 2018 = 879 €<br>Coût 2020 = 561,85 €<br>Coût 2021 = 887,97 €<br>Coût 2022 = 830,93 €<br>**Estimation 2023 = 1 000 €**<br>**Estimation 2024 = 1 000 €** | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | Au nombre de repas pris par les agents de chaque budget | | 800,00 € | | | | 200,00 € | | - € | | | | | | | | | | 1 000 € |
| 6478 | Autres charges sociales diverses | Total | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | | | 800,00 € | | - € | | 200,00 € | | | | | | | | | | | | 1 000 € |
| 6518 | Abonnements télégestion | CIAS (RAD) - SIAD - SPAD<br>Abonnement DOMATEL<br>contrat: 1 944 €<br>Coût 2022 = ?<br>**Estimation 2023 = 2 000 €**<br>**Estimation 2024 = 2 000 €** | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | Répartition en fonction du nombre de mobiles<br>SIAD: 16<br>RAD: 14<br>SPAD: 13<br>(à faire confirmer) | | 660,00 € | | 740,00 € | | 600,00 € | | - € | | | | | | | | | | 2 000 € |
| | | CIAS (RAD) - SIAD<br>Abonnement Millésime maintien à domicile<br>contrat: 3 888 €<br>Coût 2022 = ?<br>**Estimation 2023 = 4 000 €**<br>**Estimation 2024 = 4 000 €** | 4 000,00 € | 4 000,00 € | 4 000,00 € | Répartition en fonction du nombre d'agents qui utilisent le logiciel<br>SIAD: 16<br>RAD: 14<br>(à faire confirmer) | | 1 880,00 € | | 2 120,00 € | | | | | | | | | | | | | | 4 000 € |
| 6518 | Redevances pour concessions, autres… | Total | 6 000,00 € | 6 000,00 € | 6 000,00 € | | | 2 540,00 € | | 2 860,00 € | | 600,00 € | | | | | | | | | | | | 6 000 € |
| TOTAL GENERAL | | | 212 412 € | 189 930 € | 200 050 € | | TOTAL | 87 458 € | SIAD D = 6287 CIAS R = 70872 | 66 399 € | SPAD D = 6287 CIAS R = 70872 | 44 670 € | CCAS D = 62878 CIAS R = 70878 | - € | EHPA D = 6287 CIAS R = 70878 | 377 € | EHPAD D = 6287 CIAS R = 70878 | 817 € | FAS D = 6287 CIAS R = 70878 | 196 € | FAM D = 6287 CIAS R = 70878 | 133 € | TOTAL | 200 051 € |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-05 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) La Clairière des Coutis - Etat prévisionnel des recettes et des dépenses 2025**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie

**EXPOSÉ :**

Le budget prévisionnel 2025 de l'Etablissement hébergeant des personnes âgées dépendantes (EPHAD) la Clairière des Coutis s'établit de la façon suivante :

**SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

Recettes :

- Groupe I – Produits de la tarification et assimilés …… 2 615 146,69 €
- Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation …….. 377 757,40 €
- Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables …….. 4 108,00 €

**Soit un total de …… 2 997 012,09 €**

Dépenses :

- Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante …… 519 649,23 €
- Groupe II – Dépenses afférentes au personnel ……..2 346 962,86 €
- Groupe III – Dépenses afférentes à la structure ……. 130 400,00 €

**Soit un total de…….. 2 997 012,09 €**

**SECTION D'INVESTISSEMENT :**

Tableau de financement prévisionnel :

**Tableau de financement prévisionnel**

| Ressources | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 361 285,47 € | 330 972,00 € | 24 242,00 € |
| | *Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :* | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 3 161,18 € | 5 616,19 € | |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 18 000,00 € | 9 600,00 € | |
| | *Titre 2: Augmentation des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | | | |
| 165 | Dépots et cautionnements reçus (2) | 46 628,48 € | 30 523,84 € | 35 000,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| | *Titre 3 : Autres ressources :* | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 59 242,00 € |
| | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 808,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| | *Titre 1 : Remboursement des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 34 785,69 € | 34 020,02 € | 35 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| | *Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :* | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | 2 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 17 672,58 € | 51 081,85 € | 26 050,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 4 410,60 € | | 23 000,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 13 261,98 € | 51 081,85 € | 3 050,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | | | |
| | *Titres 3 : Autres emplois :* | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 52 458,27 € | 85 101,87 € | 63 050,00 € |
| | **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **376 616,86 €** | **291 610,16 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

Le prix de journée hébergement facturé aux résidents à compter du 1er janvier 2025 est fixé conformément au taux d'augmentation maximum autorisé par arrêté ministériel de l'économie et des finances publié au journal officiel chaque fin d'année relatif au prix des prestations d'hébergement de certains établissements accueillant des personnes âgées.

L'augmentation pour l'année 2025 est de +3,84 %, soit un prix de journée fixée à 68,64 euros.

**VISAS :**

Vu le code général des collectivités territoriales ;
Vu la délibération n° CCD20250304-06 du 4 mars 2025 relative au débat d'orientations budgétaires 2025 ;
Vu l'envoi aux administrateurs le 18 mars 2025 du projet de budget primitif 2025 et du rapport correspondant pour le conseil d'administration du 31 mars 2025.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé :

- d'approuver l'EPRD 2025 de l'établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis proposé pour la section tarifaire hébergement, proposé à l'Agence régionale de santé (ARS) du Centre-Val de Loire pour la section tarifaire soin et proposé au Conseil départemental de Loir-et-Cher pour la section tarifaire dépendance ;

- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

**PJ** : Rapport budgétaire de l'EPRD 2025 et cadre normalisé EPRD 2025

2025

# Rapport budgétaire
# EPRD 2025

ETABLISSEMENT HEBERGEANT DES PERSONNES AGEES DEPENDANTES
(EHPAD – LA CLAIRIERE DES COUTIS)

VENDOME

# Table des matières

1. Présentation du CCAS ..... 2
2. Présentation de l'EHPAD de la Clairière des Coutis ..... 2
3. Cadres budgétaires et annexes EPRD ..... 2
4. Activité proposée ..... 3
5. Evolution du GMP ..... 3
6. Synthèse du budget global de fonctionnement ..... 3
   6.1. Les recettes de fonctionnement par section tarifaire ..... 4
   6.2. Les dépenses de fonctionnement par section tarifaire ..... 6
7. Résultat prévisionnel et capacité d'autofinancement ..... 8
8. Le tableau de financement prévisionnel 2025 ..... 8

## 1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

## 2. Présentation de l'EHPAD de la Clairière des Coutis

Un EHPAD est un établissement qui accueille des personnes âgées dépendantes.

Les missions principales de l'EHPAD :

- Assurer la sécurité et le bien-être des résidents : cela implique notamment de les aider dans les gestes du quotidien (toilette, habillage, repas) ;
- De surveiller leur état de santé et de leur prodiguer les soins médicaux nécessaires ;
- Favoriser le maintien de l'autonomie : des activités et animations sont proposées aux résidents pour les aider à conserver leurs capacités physiques et cognitives le plus longtemps possible ;
- Préserver le lien social : des espaces communs sont mis à disposition des résidents pour qu'ils puissent se retrouver et interagir entre eux. Des animations et des sorties sont également organisées pour rompre l'isolement ;
- Accompagner les familles : les familles des résidents sont également accompagnées par l'équipe de l'EHPAD, qui leur apporte des informations et du soutien

## 3. Cadres budgétaires et annexes EPRD

L'EPRD de la Clairière des COUTIS se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité
- Un cadre EPRD complet
- Une annexe RH
- Une annexe financière
- Le présent rapport budgétaire

## 4. Activité proposée

Le nombre de journées retenue par le conseil départemental pour 2025 est le suivant :

GIR 1 : 3 679 journées soit 11 résidents
GIR 2 : 5 887 journées soit 17 résidents
GIR 3 : 4 783 journées soit 14 résidents
GIR 4 : 4 783 journées soit 14 résidents
GIR 5 : 0 journées
GIR 6 : 368 journées soit 1 résident

Soit un total de 19 500 journées prévisionnelles avec un taux d'occupation de 95,40 %. La moyenne des 3 derniers exercices du taux d'occupation est de 93,47 %.

## 5. Evolution du GMP

| | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| GMP | 708,49 | 665,54 | 665,54 |

Le GMP a été validé par le médecin du Conseil Départemental le 17 mars 2022. (voir avec le conseil)

## 6. Synthèse du budget global de fonctionnement

Globalement, le budget proposé 2025 s'établit de la façon suivante :

| Recettes | BP Proposé 2025 |
|---|---|
| Groupe I – Produits de la tarification et assimilés | 2 615 146,69€ |
| Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 377 757,40€ |
| Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables | 4 108,00€ |
| **TOTAL** | **2 997 012,09€** |

| Dépenses | BP Proposé 2025 |
|---|---|
| Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 519 649,23€ |
| Groupe II – Dépenses afférentes au personnel | 2 346 962,86€ |
| Groupe III – Dépenses afférentes à la structure | 130 400€ |
| **TOTAL** | **2 997 012,09€** |

## 6.1. Les recettes de fonctionnement par section tarifaire

### ➢ Section tarifaire Hébergement :

| HEBERGEMENT | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 1 123 900,00 | 1 054 900,00 | 1 073 959.64 | 1 134 973,36 | 1 294 341,23 |
| GII | 32 200,00 | 433 058,00 | 158 285.97 | 689 830,70 | 313 790.00 |
| GIII | 0,00 | 1 550,00 | 4 268.41 | 1 738.61 | 2 900.00 |
| **Total** | **1 156 100,00** | **1 489 508,00** | **1 236 514.02** | **1 827 542,67** | **1 611 031,23** |

Groupe I – Produits de tarification : 1 294 341,23€

- Produit à la charge du département :
  - Personnes âgées – aide sociale moins de 60 ans : 97 610,13€
  - Personnes handicapées – aide sociale moins de 60 ans : 78 088 ,10€
- Produit à la charge des résidents : 1 118 643,00€

Augmentation du prix de journée de 3,84% arrêté du 19 décembre 2024 relatif aux prix des prestations d'hébergement de certains établissements accueillant des personnes âgées soit un prix de journée 2025 s'élevant à 68,64€.

Il est précisé que l'établissement a signé une convention portant sur l'accueil de personnes âgées bénéficiaires de l'aide sociale dans les établissements non habilités pour 5 lits. Aujourd'hui, l'EHPAD accueille 9 résidents bénéficiant de l'aide sociale (recettes moyennes 56,30 € par jour et par résident selon le CD d'origine) .5 le sont au titre de l'aide sociale personnes âgées et les 4 autres au titre de l'aide sociale personnes handicapées.

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 313 790€

Ce groupe comprend :

- Les recettes en atténuation : 50 000€
- Subvention d'équilibre : 263 790€

A défaut de ressources complémentaires et afin de garantir un prix de journée convenable notamment pour nos résidents vendômois les plus modestes. L'établissement bénéficiera d'une subvention via le CCAS d'un montant de 263 790€ pour équilibrer la section d'hébergement qui porterait le déficit.

Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 2 900€

Reprise quote-part de subvention d'investissement Wifi pour un montant de 2 900€

## ➢ Section tarifaire Dépendance :

| DEPENDANCE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 288 081,89 | 298 687,93 | 321 094.88 | 330 990,39 | 355 772.86 |
| GII | 10 000,00 | 17 500,00 | 14 377.11 | 12 733.53 | 33 000.00 |
| GIII | 0,00 | 0,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Total** | **298 081,89** | **316 187,93** | **335 472.09** | **343 723.92** | **388 772.86** |

Le forfait global dépendance à la charge du département est en augmentation de 3,17% par rapport à celui versé en 2024 du fait de la prise en compte de la réévaluation du point GIR départemental.

Le point GIR départemental a été réévalué et fixé à 7,57 €TTC au lieu de 7,48€TTC en 2024 soit une augmentation de 1.20%.
Réévaluation du GMP passant de 665,54 à 708,49.
L'activité retenue par l'autorité de tarification du conseil départemental est de 19 500 journées soit un taux d'occupation de 95,40%.

Groupe I : Produits de la tarification : 355 772,86€

Les produits de la tarification comprennent :

- La dotation globale prise en charge par le département : 214 062,46€
- La dotation tarif dépendance autres départements : 33 610,80€
- Participation des résidents : 108 099,60€

Conformément, au rapport budgétaire de la section tarifaire afférente à la dépendance 2025 du conseil départemental de Loir-et-Cher, le forfait global est inscrit pour 355 772,86€

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 33 000€

Ce groupe concerne les recettes en atténuation.

## ➢ Section tarifaire Soins :

| SOIN | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 886 432,37 | 918 022,97 | 750 943.63 | 969 346.37 | 965 032.60 |
| GII | 7 000,00 | 9 800,00 | 34 100.94 | 26 737.14 | 30 967,40 |
| GIII | 5 000.00 | 2 000,00 | 1 207.84 | 6 214.76 | 1 208.00 |
| **Total** | **898 432,37** | **929 822,97** | **786 252.41** | **1 002 298.27** | **997 208.00** |

Groupe I : Produits de la tarification : 965 032,60€

En application de l'article L.314-7 du CASF, le forfait global est fixé, à titre transitoire, à 965 032,60€ pour l'année 2025 dans l'attente de la dotation définitive.

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 30 967,40€

Ce groupe concerne les recettes en atténuation.

Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 1 208€

Reprise de la quote-part de subvention pour lits médicalisés.

## 6.2. Les dépenses de fonctionnement par section tarifaire

- **Section tarifaire Hébergement :** couvre principalement les dépenses liées à l'eau, le gaz, l'électricité, l'animation etc… Les clés de répartition restent basées sur les m2 ou le nombre de résidents des établissements gérés par le CCAS (FAS Michèle Bouhours, FAM, EHPA OASIS).

| HEBERGEMENT | 2020 | 2021 | 2022 | BT 2023 | BP 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses** | | | | | |
| GI | 548 081,00 | 596 593,00 | 565 973.89 | 426 194.75 | 473 139.23 |
| GII | 639 304,00 | 802 945,00 | 771 093.07 | 1 176 623.21 | 1 068 850.00 |
| GIII | 100 080,00 | 89 970,00 | 66 015.87 | 71 054.38 | 69 042.00 |
| **Total** | **1 287 465,00** | **1 489 508,00** | **1 403 082.83** | **1 673 872.34** | **1 611 031.23** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 473 139,23

Ce groupe couvre principalement les dépenses liées à l'eau, le gaz, l'électricité, l'animation etc… Les clés de répartition restent basées sur les m2 ou le nombre de résidents des établissements gérés par le CCAS (FAS Michèle Bouhours, FAM, EHPA Oasis).

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 1 068 850€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 69 042€

Ce groupe concerne principalement :

- Les dotations aux amortissements : 21 742€
- Les assurances 36 000€
- Entretien et réparation : 8 800€

## ➢ Section tarifaire Dépendance :

| DEPENDANCE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| dépenses | | | | | |
| GI | 24 313,00 | 27 240,00 | 23 767.64 | 38 616.59 | 23 990.00 |
| GII | 258 268,89 | 276 357,93 | 321 576.32 | 379 001.03 | 352 324.86 |
| GIII | 15 500,00 | 12 590,00 | 9 459.33 | 7 820.05 | 12 458.00 |
| **Total** | **298 081,89** | **316 187,93** | **354 803.29** | **425 437.67** | **388 772.86** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 23 990€

Ce groupe concerne :

- Les protections : 20 000€
- Petits matériels : 360€
- Blanchisserie : 3 630€

Dans la mesure où nous avons réceptionné le rapport tarifaire du Conseil Départemental, nous devons ajustés nos charges par rapport aux dotations allouées.
Nous constatons que les dotations ne sont pas suffisantes notamment pour couvrir les charges concernant les besoins en matière de protections, alèses. En 2024, les dépenses ont été de 34 233,94€.

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 352 324,86€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.
On peut constater que la dotation globale du Conseil départemental de 352 324,86€ ne couvre pas nos dépenses de personnels.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 12 458€

Ce groupe comprend les assurances ainsi que les dotations aux amortissements

## ➢ Section tarifaire Soins :

| SOIN | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Dépenses | | | | | |
| GI | 39 133,19 | 42 530,00 | 18 930.14 | 23 087.67 | 22 520.00 |
| GII | 738 399,18 | 828 192,97 | 750 882.41 | 670 279.27 | 925 788.00 |
| GIII | 120 900,00 | 59 100,00 | 58 500.06 | 52 379.89 | 48 900.00 |
| **Total** | **898 432,37** | **929 822,97** | **828 312.61** | **745 746.83** | **997 208.00** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 22 520€

Ce groupe comprend :

- Produits pharmaceutiques : 19 020€
- Prestations de services : 3 500€

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 925 788€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 48 900€

Ce groupe comprend :

- Location Matériel médical : 18 500€
- Entretien et réparation Matériel médical : 1 000€
- Maintenance Matériel médical : 5 400€
- Prime d'assurance : 19 000€
- Dotation aux amortissements : 5 000€

## 7. Résultat prévisionnel et capacité d'autofinancement

Le compte de résultat prévisionnel est présenté à l'équilibre malgré

| Synthèse par section | Total | Hébergement | Dépendance | Soins |
|---|---|---|---|---|
| Recettes/Dépenses | 2 997 012,09€ | 1 611 031,23€ | 388 772,86€ | 997 208€ |
| **Résultat prévisionnel** | **2 997 012,09€** | **1 611 031,23€** | **388 772,86€** | **997 208€** |

Le tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle fait apparaitre une capacité d'autofinancement de 24 242€ soit 0.81% de la CAF par rapport aux produits.

## 8. Le tableau de financement prévisionnel 2025

## Tableau de financement prévisionnel

| Ressources | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 361 285,47 € | 330 972,00 € | 24 242,00 € |
| | *Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :* | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 3 161,18 € | 5 616,19 € | |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 18 000,00 € | 9 600,00 € | |
| | *Titre 2: Augmentation des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | | | |
| 165 | Dépots et cautionnements reçus (2) | 46 628,48 € | 30 523,84 € | 35 000,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| | *Titre 3 : Autres ressources :* | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 59 242,00 € |
| | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 808,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

**Dépôts et cautionnements** :
- ESSMS publics : les saisir sur la ligne "16 Emprunts et dettes assimilées"
- ESSMS privés : les isoler sur la ligne

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| | *Titre 1 : Remboursement des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 34 786,69 € | 34 020,02 € | 35 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| | *Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :* | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | 2 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 17 672,58 € | 51 081,85 € | 26 050,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 4 410,60 € | | 23 000,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 13 261,98 € | 51 081,85 € | 3 050,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | | | |
| | *Titres 3 : Autres emplois :* | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 52 458,27 € | 85 101,87 € | 63 050,00 € |
| | **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **376 616,86 €** | **291 610,16 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

**Dépôts et cautionnements** :
- ESSMS publics : les saisir sur la ligne "16 Emprunts et dettes assimilées"
- ESSMS privés : les isoler sur la ligne "165 Dépôts et cautionnements reçus"

L'EPRD 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 3 808€.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05N-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

2025

# Rapport budgétaire
# EPRD 2025

ETABLISSEMENT HEBERGEANT DES PERSONNES AGEES DEPENDANTES
(EHPAD – LA CLAIRIERE DES COUTIS)

VENDÔME

# Table des matières

1. Présentation du CCAS ..... 2
2. Présentation de l'EHPAD de la Clairière des Coutis ..... 2
3. Cadres budgétaires et annexes EPRD ..... 2
4. Activité proposée ..... 3
5. Evolution du GMP ..... 3
6. Synthèse du budget global de fonctionnement ..... 3
   6.1. Les recettes de fonctionnement par section tarifaire ..... 4
   6.2. Les dépenses de fonctionnement par section tarifaire ..... 6
7. Résultat prévisionnel et capacité d'autofinancement ..... 8
8. Le tableau de financement prévisionnel 2025 ..... 8

## 1. Présentation du CCAS

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est l'organisme gestionnaire des quatre entités accueillants et recevant du public âgé dépendant, vieillissant ou en situation de handicap.

Le CCAS assure la gestion de toutes les activités collectives, de prévention auprès des personnes âgées de plus de 70 ans sur l'ensemble de la ville de Vendôme, dont notamment celles venant lutter contre l'isolement social.

Nos établissements disposent de leur propre budget annexe avec leurs propres réglementations comptables et financeurs (M22), il n'en demeure pas moins qu'ils relèvent du budget général du CCAS. Ainsi des relations financières existent entre ces différents budgets.

## 2. Présentation de l'EHPAD de la Clairière des Coutis

Un EHPAD est un établissement qui accueille des personnes âgées dépendantes.

Les missions principales de l'EHPAD :

- Assurer la sécurité et le bien-être des résidents : cela implique notamment de les aider dans les gestes du quotidien (toilette, habillage, repas) ;
- De surveiller leur état de santé et de leur prodiguer les soins médicaux nécessaires ;
- Favoriser le maintien de l'autonomie : des activités et animations sont proposées aux résidents pour les aider à conserver leurs capacités physiques et cognitives le plus longtemps possible ;
- Préserver le lien social : des espaces communs sont mis à disposition des résidents pour qu'ils puissent se retrouver et interagir entre eux. Des animations et des sorties sont également organisées pour rompre l'isolement ;
- Accompagner les familles : les familles des résidents sont également accompagnées par l'équipe de l'EHPAD, qui leur apporte des informations et du soutien

## 3. Cadres budgétaires et annexes EPRD

L'EPRD de la Clairière des COUTIS se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité
- Un cadre EPRD complet
- Une annexe RH
- Une annexe financière
- Le présent rapport budgétaire

## 4. Activité proposée

Le nombre de journées retenue par le conseil départemental pour 2025 est le suivant :

GIR 1 : 3 679 journées soit 11 résidents
GIR 2 : 5 887 journées soit 17 résidents
GIR 3 : 4 783 journées soit 14 résidents
GIR 4 : 4 783 journées soit 14 résidents
GIR 5 : 0 journées
GIR 6 : 368 journées soit 1 résident

Soit un total de 19 500 journées prévisionnelles avec un taux d'occupation de 95,40 %. La moyenne des 3 derniers exercices du taux d'occupation est de 93,47 %.

## 5. Evolution du GMP

| | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| GMP | 708,49 | 665,54 | 665,54 |

Le GMP a été validé par le médecin du Conseil Départemental le 17 mars 2022. (voir avec le conseil)

## 6. Synthèse du budget global de fonctionnement

Globalement, le budget proposé 2025 s'établit de la façon suivante :

| Recettes | BP Proposé 2025 |
|---|---|
| Groupe I – Produits de la tarification et assimilés | 2 615 146,69€ |
| Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 377 757,40€ |
| Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables | 4 108,00€ |
| **TOTAL** | **2 997 012,09€** |

| Dépenses | BP Proposé 2025 |
|---|---|
| Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 519 649,23€ |
| Groupe II – Dépenses afférentes au personnel | 2 346 962,86€ |
| Groupe III – Dépenses afférentes à la structure | 130 400€ |
| **TOTAL** | **2 997 012,09€** |

## 6.1. Les recettes de fonctionnement par section tarifaire

➢ **Section tarifaire Hébergement** :

| HEBERGEMENT | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 1 123 900,00 | 1 054 900,00 | 1 073 959.64 | 1 134 973,36 | 1 294 341,23 |
| GII | 32 200,00 | 433 058,00 | 158 285.97 | 689 830,70 | 313 790.00 |
| GIII | 0,00 | 1 550,00 | 4 268.41 | 1 738.61 | 2 900.00 |
| **Total** | **1 156 100,00** | **1 489 508,00** | **1 236 514.02** | **1 827 542,67** | **1 611 031,23** |

Groupe I – Produits de tarification : 1 294 341,23€

- Produit à la charge du département :
  - Personnes âgées – aide sociale moins de 60 ans : 97 610,13€
  - Personnes handicapées – aide sociale moins de 60 ans : 78 088 ,10€
- Produit à la charge des résidents : 1 118 643,00€

Augmentation du prix de journée de 3,84% arrêté du 19 décembre 2024 relatif aux prix des prestations d'hébergement de certains établissements accueillant des personnes âgées soit un prix de journée 2025 s'élevant à 68,64€.

Il est précisé que l'établissement a signé une convention portant sur l'accueil de personnes âgées bénéficiaires de l'aide sociale dans les établissements non habilités pour 5 lits. Aujourd'hui, l'EHPAD accueille 9 résidents bénéficiant de l'aide sociale (recettes moyennes 56,30 € par jour et par résident selon le CD d'origine) .5 le sont au titre de l'aide sociale personnes âgées et les 4 autres au titre de l'aide sociale personnes handicapées.

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 313 790€

Ce groupe comprend :

- Les recettes en atténuation : 50 000€
- Subvention d'équilibre : 263 790€

A défaut de ressources complémentaires et afin de garantir un prix de journée convenable notamment pour nos résidents vendômois les plus modestes. L'établissement bénéficiera d'une subvention via le CCAS d'un montant de 263 790€ pour équilibrer la section d'hébergement qui porterait le déficit.

Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 2 900€

Reprise quote-part de subvention d'investissement Wifi pour un montant de 2 900€

- **Section tarifaire Dépendance** :

| DEPENDANCE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 288 081,89 | 298 687,93 | 321 094.88 | 330 990,39 | 355 772.86 |
| GII | 10 000,00 | 17 500,00 | 14 377.11 | 12 733.53 | 33 000.00 |
| GIII | 0,00 | 0,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Total** | **298 081,89** | **316 187,93** | **335 472.09** | **343 723.92** | **388 772.86** |

Le forfait global dépendance à la charge du département est en augmentation de 3,17% par rapport à celui versé en 2024 du fait de la prise en compte de la réévaluation du point GIR départemental.

Le point GIR départemental a été réévalué et fixé à 7,57 €TTC au lieu de 7,48€TTC en 2024 soit une augmentation de 1.20%.
Réévaluation du GMP passant de 665,54 à 708,49.
L'activité retenue par l'autorité de tarification du conseil départemental est de 19 500 journées soit un taux d'occupation de 95,40%.

Groupe I : Produits de la tarification : 355 772,86€

Les produits de la tarification comprennent :

- La dotation globale prise en charge par le département : 214 062,46€
- La dotation tarif dépendance autres départements : 33 610,80€
- Participation des résidents : 108 099,60€

Conformément, au rapport budgétaire de la section tarifaire afférente à la dépendance 2025 du conseil départemental de Loir-et-Cher, le forfait global est inscrit pour 355 772,86€

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 33 000€

Ce groupe concerne les recettes en atténuation.

- **Section tarifaire Soins** :

| SOIN | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | BP 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | | | | |
| GI | 886 432,37 | 918 022,97 | 750 943.63 | 969 346.37 | 965 032.60 |
| GII | 7 000,00 | 9 800,00 | 34 100.94 | 26 737.14 | 30 967,40 |
| GIII | 5 000.00 | 2 000,00 | 1 207.84 | 6 214.76 | 1 208.00 |
| **Total** | **898 432,37** | **929 822,97** | **786 252.41** | **1 002 298.27** | **997 208.00** |

Groupe I : Produits de la tarification : 965 032,60€

En application de l'article L.314-7 du CASF, le forfait global est fixé, à titre transitoire, à 965 032,60€ pour l'année 2025 dans l'attente de la dotation définitive.

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 30 967,40€

Ce groupe concerne les recettes en atténuation.

Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 1 208€

Reprise de la quote-part de subvention pour lits médicalisés.

## 6.2. Les dépenses de fonctionnement par section tarifaire

- **Section tarifaire Hébergement :** couvre principalement les dépenses liées à l'eau, le gaz, l'électricité, l'animation etc… Les clés de répartition restent basées sur les m2 ou le nombre de résidents des établissements gérés par le CCAS (FAS Michèle Bouhours, FAM, EHPA OASIS).

| **HEBERGEMENT** | 2020 | 2021 | 2022 | BT 2023 | BP 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses** | | | | | |
| GI | 548 081,00 | 596 593,00 | 565 973.89 | 426 194.75 | 473 139.23 |
| GII | 639 304,00 | 802 945,00 | 771 093.07 | 1 176 623.21 | 1 068 850.00 |
| GIII | 100 080,00 | 89 970,00 | 66 015.87 | 71 054.38 | 69 042.00 |
| **Total** | **1 287 465,00** | **1 489 508,00** | **1 403 082.83** | **1 673 872.34** | **1 611 031.23** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 473 139,23

Ce groupe couvre principalement les dépenses liées à l'eau, le gaz, l'électricité, l'animation etc… Les clés de répartition restent basées sur les m2 ou le nombre de résidents des établissements gérés par le CCAS (FAS Michèle Bouhours, FAM, EHPA Oasis).

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 1 068 850€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 69 042€

Ce groupe concerne principalement :

- Les dotations aux amortissements : 21 742€
- Les assurances 36 000€
- Entretien et réparation : 8 800€

## ➢ Section tarifaire Dépendance :

| DEPENDANCE | 2020 | 2021 | **2022** | **2023** | **BP 2025** |
|---|---|---|---|---|---|
| **dépenses** | | | | | |
| GI | 24 313,00 | 27 240,00 | 23 767.64 | 38 616.59 | 23 990.00 |
| GII | 258 268,89 | 276 357,93 | 321 576.32 | 379 001.03 | 352 324.86 |
| GIII | 15 500,00 | 12 590,00 | 9 459.33 | 7 820.05 | 12 458.00 |
| **Total** | **298 081,89** | **316 187,93** | **354 803.29** | **425 437.67** | **388 772.86** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 23 990€

Ce groupe concerne :

- Les protections : 20 000€
- Petits matériels : 360€
- Blanchisserie : 3 630€

Dans la mesure où nous avons réceptionné le rapport tarifaire du Conseil Départemental, nous devons ajustés nos charges par rapport aux dotations allouées.
Nous constatons que les dotations ne sont pas suffisantes notamment pour couvrir les charges concernant les besoins en matière de protections, alèses. En 2024, les dépenses ont été de 34 233,94€.

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 352 324,86€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.
On peut constater que la dotation globale du Conseil départemental de 352 324,86€ ne couvre pas nos dépenses de personnels.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 12 458€

Ce groupe comprend les assurances ainsi que les dotations aux amortissements

## ➢ Section tarifaire Soins :

| SOIN | 2020 | 2021 | **2022** | **2023** | **BP 2025** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses** | | | | | |
| GI | 39 133,19 | 42 530,00 | 18 930.14 | 23 087.67 | 22 520.00 |
| GII | 738 399,18 | 828 192,97 | 750 882.41 | 670 279.27 | 925 788.00 |
| GIII | 120 900,00 | 59 100,00 | 58 500.06 | 52 379.89 | 48 900.00 |
| **Total** | **898 432,37** | **929 822,97** | **828 312.61** | **745 746.83** | **997 208.00** |

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 22 520€

Ce groupe comprend :

- Produits pharmaceutiques : 19 020€
- Prestations de services : 3 500€

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 925 788€

Ce poste concerne la masse salariale brute chargée sans mesures nouvelles.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 48 900€

Ce groupe comprend :

- Location Matériel médical : 18 500€
- Entretien et réparation Matériel médical : 1 000€
- Maintenance Matériel médical : 5 400€
- Prime d'assurance : 19 000€
- Dotation aux amortissements : 5 000€

## 7. Résultat prévisionnel et capacité d'autofinancement

Le compte de résultat prévisionnel est présenté à l'équilibre malgré

| Synthèse par section | Total | Hébergement | Dépendance | Soins |
|---|---|---|---|---|
| Recettes/Dépenses | 2 997 012,09€ | 1 611 031,23€ | 388 772,86€ | 997 208€ |
| **Résultat prévisionnel** | **2 997 012,09€** | **1 611 031,23€** | **388 772,86€** | **997 208€** |

Le tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle fait apparaitre une capacité d'autofinancement de 24 242€ soit 0.81% de la CAF par rapport aux produits.

## 8. Le tableau de financement prévisionnel 2025

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05N-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

## Tableau de financement prévisionnel

| Ressources | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 361 285,47 € | 330 972,00 € | 24 242,00 € |
| | *Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :* | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 3 161,18 € | 5 616,19 € | |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 18 000,00 € | 9 600,00 € | |
| | *Titre 2: Augmentation des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | | | |
| 165 | Dépots et cautionnements reçus (2) | 46 628,48 € | 30 523,84 € | 35 000,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| | *Titre 3 : Autres ressources :* | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 59 242,00 € |
| | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 808,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

**Dépôts et cautionnements** :
- ESSMS publics : les saisir sur la ligne "16 Emprunts et dettes assimilées"
- ESSMS privés : les isoler sur la ligne

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| | *Titre 1 : Remboursement des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 34 785,69 € | 34 020,02 € | 35 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| | *Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :* | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | 2 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 17 672,58 € | 51 081,85 € | 26 050,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 4 410,60 € | | 23 000,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 13 261,98 € | 51 081,85 € | 3 050,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | | | |
| | *Titres 3 : Autres emplois :* | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 52 458,27 € | 85 101,87 € | 63 050,00 € |
| | **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **376 616,86 €** | **291 610,16 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

**Dépôts et cautionnements** :
- ESSMS publics : les saisir sur la ligne "16 Emprunts et dettes assimilées"
- ESSMS privés : les isoler sur la ligne "165 Dépôts et cautionnements reçus"

L'EPRD 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 3 808€.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

| | |
|---|---|
| Exercice : | 2025 |
| N° FINESS (entité juridique) : | 410004576 |
| Organisme gestionnaire : | CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE |
| Statut de l'entité juridique : | Etablissement Public |
| Adresse : | 37 avenue Georges Clémenceau BP 20107 41106 VENDOME Cedex |
| Téléphone : | 02 54 86 46 50 |
| Fax : | 02 54 86 46 52 |
| Email : | stephanie.roux@catv41.fr |
| Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : | Stéphanie ROUX BRINDEAU |
| Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : | |

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

| Etablissements et services | Adresses | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Date d'autorisation | Capacité autorisée | Capacité installée | Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours) | ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N | CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS | 37 avenue Georges Clémenceau 41100 VENDOME | 410008221 | EHPAD | 01/10/2010 | 56 | 56 | 365 | Non | Non |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

**Convention collective majoritaire de travail :** Statut public

## Identification des activités sans numéro FINESS

**Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD**

| Identifiant (*) | Dénomination du CRP sans n° FINESS | Adresse | Catégorie | Capacité autorisée | Capacité installée | Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours) | CRP relevant du périmètre du CPOM O/N | N° FINESS ET de rattachement |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents…).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

**Sommaire**


| Documents | Identification de l'onglet | Pagination |
|---|---|---|
| **Comptes de résultat prévisionnel** | | |
| ESSMS 1 | CRPP | Page à |
| ESSMS 2 | CRPA_1 | Page à |
| ESSMS 3 | CRPA_2 | Page à |
| ESSMS … | CRPA_... | Page à |
| **Synthèse des CRP** | Synthèse_CRP | Page à |
| **EPRD synthétique** | EPRD-Synthétique | Page |
| **CAF détaillée** | CAF_détaillée | Page |
| **Tableau de financement prévisionnel** | TFP | Page |
| **Projection des comptes de résultat prévisionnels** | | |
| ESSMS 1 | CRPP_PGFP | Page à |
| ESSMS 2 | CRPA_1 PGFP | Page à |
| ESSMS 3 | CRPA_2 PGFP | Page à |
| ESSMS … | CRPA_... PGFP | Page à |
| **Plan global de financement pluriannuel** | PGFP | Page à |
| **Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1** | Bilan financier | Page à |
| **Ratios d'analyse financière** | Ratios_financiers | Page |
| **Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun** | Tableau_Rcc | Page |
| **Engagements hors bilan** | Tab_Eng. hors bilan | Page |

| | |
|---|---|
| Raison sociale : | EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS |
| FINESS ET : | 410008221 |

## Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre

**Présentation des charges :**

| Compte | GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| ***ACHATS*** | | | | |
| 601/602/603 | Achats stockés et variation des stocks | | | |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 72 941,37 € | 50 824,26 € | 60 970,00 € |
| 607 | Achats de marchandises | | | |
| 709 | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | | | |
| 713 | Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | | | |
| ***SERVICES EXTERIEURS*** | | | | |
| 6111 | Sous-traitance: prestations à caractère médical | 5 564,00 € | 6 023,50 € | 3 500,00 € |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | | | 400,00 € |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | | | |
| ***AUTRES SERVICES EXTERIEURS*** | | | | |
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)* | | 12,99 € | 100,00 € |
| 6242 | Transports d'usagers | | | |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 404,37 € | 784,32 € | 450,00 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 738,74 € | 753,91 € | 1 000,00 € |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | 14 277,32 € | 13 087,06 € | 12 100,00 € |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | | | |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | | | |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | | | |
| 6287/6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 393 973,21 € | 510 901,84 € | 441 129,23 € |
| | **TOTAL GROUPE I** | **487 899,01 €** | **582 387,88 €** | **519 649,23 €** |

| Compte | GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 144 184,95 € | 77 374,74 € | |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 12 162,25 € | 2 936,34 € | |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 21 417,42 € | 22 706,85 € | 39 600,00 € |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 1 681 551,02 € | 1 754 376,50 € | 1 691 762,86 € |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | 27 717,45 € | 27 919,49 € | 35 350,00 € |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | | | |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 312 355,86 € | 323 263,11 € | 559 050,00 € |
| 646 | Personnes handicapées | | | |
| 647 | Autres charges sociales | 26 514,56 € | 28 322,98 € | 21 200,00 € |
| 648 | Autres charges de personnel | | | |
| | **TOTAL GROUPE II** | **2 225 903,51 €** | **2 236 900,01 €** | **2 346 962,86 €** |

**(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.**

| Compte | GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 612 | Redevances de crédit-bail | | | |
| 613 | Locations | 28 192,46 € | 24 331,39 € | 18 500,00 € |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | | | |
| 615 | Entretien et réparations | 19 227,02 € | 11 142,68 € | 14 200,00 € |
| 616 | Primes d'assurances | 48 467,09 € | 61 380,84 € | 65 600,00 € |
| 617 | Etudes et recherches | | | |
| 618 | Divers | | | |
| 623 | Information, publications, relations publiques | | | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | | |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | | | |
| 637 | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 850,51 € | 897,36 € | 1 000,00 € |
| ***AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE*** | | | | |
| 651 | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | | | |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | | 2 620,92 € | 2 250,00 € |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| 657 | Subventions | | | |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 1,86 € | 3,58 € | |
| ***CHARGES FINANCIERES*** | | | | |
| 66 | Charges financières | | | |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | | | 500,00 € |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | 530,09 € | | |
| ***DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS*** | | | | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 33 881,27 € | 34 331,97 € | 28 350,00 € |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | | | |
| 6815 | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 104,02 € | | |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | | | |
| 6871 | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | | | |
| 68725 | Dotations aux amortissements dérogatoires | | | |
| 68741 | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | | | |
| 68742 | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | |
| 68746 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS | | | |
| 68748 | Autres dotations aux provisions réglementées | | | |
| 6876 | Dotations aux dépréciations exceptionnelles | | | |
| 689 | Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés) | | | |
| 68921 | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 68922 | Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 6895 | Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | | | |
| | **TOTAL GROUPE III** | **131 254,32 €** | **134 708,74 €** | **130 400,00 €** |
| | TOTAL DES CHARGES | 2 845 056,84 € | 2 953 996,63 € | 2 997 012,09 € |
| | **EXCEDENT PREVISIONNEL** | **328 508,02 €** | **299 647,87 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 3 173 564,86 € | 3 253 644,50 € | 2 997 012,09 € |

**Présentation des produits :**

| Compte | GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 731 | Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132) | | | |
| 731224/7312132 | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | | | |
| 732 | Produits à la charge de l'Etat | | | |
| 733 | Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222) | | | |
| 733222 | Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF | | | |
| 734 | Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD) | | | |
| 7351 | Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie | 969 346,37 € | 1 015 542,22 € | 965 032,60 € |
| 7352 | Produits des EHPAD à la charge du département | 408 369,93 € | 415 346,31 € | 355 772,86 € |
| 7353 | Produits des EHPAD à la charge de l'usager | 1 058 512,82 € | 1 225 956,93 € | 1 294 341,23 € |
| 7358 | Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs | | | |
| 738 | Produits à la charge d'autres financeurs | | | |
| | **TOTAL GROUPE I** | **2 436 229,12 €** | **2 656 845,46 €** | **2 615 146,69 €** |

| Compte | GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 70 | Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823) | 683,23 € | 760,74 € | |
| 70821 | Forfaits journaliers | | | |
| 70822 | Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF | | | |
| 70823 | Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT | | | |
| 71 | Production stockée | | | |
| 72 | Production immobilisée | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | 678 400,00 € | 473 807,00 € | 263 790,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 416,62 € | 315,62 € | |
| 603 | Variation des stocks (en recettes) | 1,62 € | | |
| 609 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | | | |
| 619 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs | | | |
| 629 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs | | | |
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel non médical | 48 844,95 € | 118 833,64 € | 113 967,40 € |
| 6429 | Remboursements sur rémunérations du personnel médical | | | |
| 6439 | Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées | | | |
| 6459/ 69/79 | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales | | | |
| 6489 | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | | | |
| 6611 | Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics) | | | |
| | **TOTAL GROUPE II** | **729 346,42 €** | **593 717,00 €** | **377 757,40 €** |

| Compte | GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 76 | Produits financiers | | | |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | | | |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0,21 € | | |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics) | 6 781,27 € | 74,20 € | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 1 207,84 € | 3 007,84 € | 4 108,00 € |
| 778 | Autres produits exceptionnels (autres que c/7781) | | | |
| 7781 | Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés) | | | |
| ***AUTRES PRODUITS*** | | | | |
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | | | |
| 7816 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | | | |
| 786 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | | | |
| 78725 | Reprises sur amortissements dérogatoires | | | |
| 78741 | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | | | |
| 78742 | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | |
| 78746 | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS | | | |
| 78748 | Autres reprises sur provisions réglementées | | | |
| 7876 | Reprises sur dépréciations exceptionnelles | | | |
| 789 | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés) | | | |
| 78921 | Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS | | | |
| 78922 | Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 7895 | Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés) | | | |
| 79 | Transferts de charges | | | |
| | **TOTAL GROUPE III** | **7 989,32 €** | **3 082,04 €** | **4 108,00 €** |
| | TOTAL DES PRODUITS | 3 173 564,86 € | 3 253 644,50 € | 2 997 012,09 € |
| | **DEFICIT PREVISIONNEL** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 3 173 564,86 € | 3 253 644,50 € | 2 997 012,09 € |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits) | | | |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents) | | | |

| Ratios | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|
| Marge brute d'exploitation | 355 034,08 € | 330 897,80 € | 24 742,00 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 3 116 728,97 € | 3 131 728,82 € | 2 878 936,69 € |
| **Taux de marge brute** | **11,39%** | **10,57%** | **0,86%** |
| Résultat net | 328 508,02 € | 299 647,87 € | 0,00 € |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713 | 3 124 718,29 € | 3 134 810,86 € | 2 883 044,69 € |
| **Taux de résultat** | **10,51%** | **9,56%** | **0,00%** |

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

## Synthèse des CRP

| | |
|---|---|
| **FINESS ET** | 410008221 |
| **Raison sociale** | EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS |

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)**

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|---|---|---|
| **Groupe I :** charges afférentes à l'exploitation courante | 519 649,23 € | 2 615 146,69 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II :** charges afférentes au personnel | 2 346 962,86 € | 377 757,40 € | **Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III :** charges afférentes à la structure | 130 400,00 € | 4 108,00 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 2 997 012,09 € | 2 997 012,09 € | TOTAL DES PRODUITS |
| **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE** | **-0,00 €** | **0,00 €** | **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE** |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 2 997 012,09 € | 2 997 012,09 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

| | |
|---|---|
| **FINESS ET** | |
| **Raison sociale** | |

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)**

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|---|---|---|
| **Groupe I :** charges afférentes à l'exploitation courante | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II :** charges afférentes au personnel | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III :** charges afférentes à la structure | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 0,00 € | 0,00 € | TOTAL DES PRODUITS |
| **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE** | **0,00 €** | **0,00 €** | **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE** |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 0,00 € | 0,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

**OU**

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)**

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|---|---|---|
| **Groupe I :** charges afférentes à l'exploitation courante | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II :** charges afférentes au personnel | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III :** charges afférentes à la structure | 0,00 € | 0,00 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| **TOTAL DES CHARGES** | **0,00 €** | **0,00 €** | **TOTAL DES PRODUITS** |
| Déficit antérieur du CRP reporté (002) | 0,00 € | 0,00 € | Excédent antérieur du CRP reporté (002) |
| Amortissements comptables excédentaires différés (005) | 0,00 € | 0,00 € | Amortissements comptables excédentaires différés (005) |
| **TOTAL GENERAL** | **0,00 €** | **0,00 €** | **TOTAL GENERAL** |

# Cadre EPRD synthétique

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025**

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|---|---|---|
| **Groupe I :** charges afférentes à l'exploitation courante | 519 649,23 € | 2 615 146,69 € | **Groupe I** : produits de la tarification |
| **Groupe II :** charges afférentes au personnel | 2 346 962,86 € | 377 757,40 € | **Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation |
| **Groupe III :** charges afférentes à la structure | 130 400,00 € | 4 108,00 € | **Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 2 997 012,09 € | 2 997 012,09 € | TOTAL DES PRODUITS |
| **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)** | **-0,00 €** | **0,00 €** | **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)** |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 2 997 012,09 € | 2 997 012,09 € | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)** | **-0,00 €** | **0,00 €** | **RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)** |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | Produits des cessions d'éléments d'actif |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 28 350,00 € | 4 108,00 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |
| [redacted] | | 0,00 € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 28 350,00 € | 4 108,00 € | SOUS-TOTAL 2 |
| **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)** | **24 242,00 €** | **0,00 €** | **INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)** |
| ***Taux de CAF en pourcentage des produits*** | ***0,81%*** | ***0,00%*** | ***Taux d'IAF en pourcentage des produits*** |

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE** | **0,00 €** | **24 242,00 €** | **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE** |
| Remboursement des dettes financières | 35 000,00 € | 35 000,00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 28 050,00 € | 0,00 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 0,00 € | 0,00 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 63 050,00 € | 59 242,00 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **0,00 €** | **3 808,00 €** | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 63 050,00 € | 63 050,00 € | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)** | **0,00 €** | **0,00 €** | Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource) |

**Cadre EPRD synthétique (suite)**

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025**

| | |
|---|---|
| **FRNG estimé au 1er janvier 2025** | **1 157 079,71 €** |
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie | -3 808,00 € |
| **FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025** | **1 153 271,71 €** |

**BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2025**

| | |
|---|---|
| **BFR estimé au 1er janvier 2025** | **1 157 079,71 €** |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| **BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025** | **1 157 079,71 €** |

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

| | |
|---|---|
| **Trésorerie au 1er janvier 2025** | **0,00 €** |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -3 808,00 € |
| **Trésorerie au 31 décembre 2025** | **-3 808,00 €** |

**Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP** → **Ok**

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés seulement

## Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)

| | | Comptes | Montant année 2025 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)** | | **-0,00 €** |
| | **+ Flux internes (charges)** | | **28 350,00 €** |
| FRI | + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | c/675 | 0,00 € |
| FRI | + Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | c/6811 | 28 350,00 € |
| FRI | + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires | c/68742, c/68725 | 0,00 € |
| FRI | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI | c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748 | 0,00 € |
| FRI | + Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/68921 | 0,00 € |
| FRE | + Dotations aux provisions d'exploitation | c/6815 | 0,00 € |
| FRE | + Dotations aux provisions de couverture du BFR | c/68741 | 0,00 € |
| FRE | + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours | c/6817 | 0,00 € |
| FRE | + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | c/686, c/6876 | 0,00 € |
| FRE | + Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921 | c/689 (hors c/68921) | 0,00 € |
| | **- Flux internes (produits)** | | **4 108,00 €** |
| FRI | - Produits des cessions d'éléments d'actif | c/775 | 0,00 € |
| FRI | - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | c/777 | 4 108,00 € |
| FRI | - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires | c/78742, c/78725 | 0,00 € |
| FRI | - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI | c/7811, c/7816, c/78746", c/78748 | 0,00 € |
| FRI | - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés) | c/7781 | 0,00 € |
| FRI | - Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | c/78921 | 0,00 € |
| FRE | - Reprises sur provisions d'exploitation | c/7815 | 0,00 € |
| FRE | - Reprises sur provisions de couverture du BFR | c/78741 | 0,00 € |
| FRE | - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours | c/7817 | 0,00 € |
| FRE | - Autres reprises sur dépréciations et provisions | c/786, c/7876 | 0,00 € |
| FRE | - Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921 | c/789 (hors c/78921) | 0,00 € |
| | **CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)** | | **24 242,00 €** |
| | *Dont montant affectant le FRI* | | *24 242,00 €* |
| | *Dont montant affectant le FRE* | | *-0,00 €* |

(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit

## Tableau de financement prévisionnel

| Ressources | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 361 285,47 € | 330 972,00 € | 24 242,00 € |
| | *Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :* | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 3 161,18 € | 5 616,19 € | |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | 18 000,00 € | 9 600,00 € | |
| | *Titre 2: Augmentation des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | | | |
| 165 | Dépots et cautionnements reçus (2) | 46 628,48 € | 30 523,84 € | 35 000,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| | *Titre 3 : Autres ressources :* | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 59 242,00 € |
| | **PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 808,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---|---|---|---|---|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| | *Titre 1 : Remboursement des dettes financières :* | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 34 785,69 € | 34 020,02 € | 35 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| | *Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :* | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | 2 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 17 672,58 € | 51 081,85 € | 26 050,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 4 410,60 € | | 23 000,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 13 261,98 € | 51 081,85 € | 3 050,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | | | |
| | *Titres 3 : Autres emplois :* | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 52 458,27 € | 85 101,87 € | 63 050,00 € |
| | **APPORT AU FONDS DE ROULEMENT** | **376 616,86 €** | **291 610,16 €** | **0,00 €** |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 075,13 € | 376 712,03 € | 63 050,00 € |

*(1): Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1*

*(2) : ESSMS privés seulement*

*(3) : ESSMS publics seulement*

## Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

| | |
|---|---|
| **FINESS ET** | 410008221 |
| **Raison sociale** | EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS |

| | Postes | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante** | **562 287,68 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** | **519 649,23 €** |
| | Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | | | | | | | |
| | **GROUPE II Charges afférentes au personnel** | **2 236 900,01 €** | 2 346 962,86 € | **2 346 962,86 €** | **2 346 962,86 €** | **2 346 962,86 €** | **2 346 962,86 €** | **2 346 962,86 €** | **2 346 962,86 €** |
| | Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | | | | | | |
| | Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | | | | | | | |
| | **GROUPE III Charges afférentes à la structure** | **134 708,74 €** | **130 400,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| | Charges du groupe 3 - c681 et c682 (1) (hors c6615 ci-après) | 85 712,23 € | 84 100,00 € | | | | | | |
| | Charges du groupe 3 - c653 (1) | 897,36 € | 1 000,00 € | | | | | | |
| | Charges du groupe 3 - c655 (1) | 2 624,50 € | 2 250,00 € | | | | | | |
| | Charges d'entretien réparation (1) | 11 142,68 € | 14 200,00 € | | | | | | |
| | Charges exceptionnelles décaissables | | | | | | | | |
| FRI | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N | 34 331,97 € | 28 350,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | | | | | | |
| FRI | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/6874B) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises en fonds dédiés à renouvellement sur concours publics des entités gestionnaires ESSMS (c/78912) - ESSMS | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Frais financiers des emprunts nouveaux | | | | | | | | |
| | **A- Total des charges de l'exercice** | **2 953 996,63 €** | **2 997 012,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** |
| | **RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)** | **299 647,87 €** | **-0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| | Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | **TOTAL EQUILIBRE GENERAL** | **3 253 644,50 €** | **2 997 012,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** |

(1): A retenir pour le calcul de la marge brute

| | Postes | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **GROUPE I Produits de la tarification** | **2 856 945,46 €** | 2 615 146,69 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Produits à la charge de l'assurance maladie | 1 015 542,22 € | 965 032,60 € | | | | | | |
| | Produits à la charge du département | 415 348,31 € | 355 772,86 € | | | | | | |
| | Produits à la charge de l'usager | 1 225 955,83 € | 1 294 341,23 € | | | | | | |
| | Produits à la charge d'autres financeurs | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | *Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS* | | | | | | | | |
| | *Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets* | | | | | | | | |
| | *Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux* | | | | | | | | |
| | **GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation** | **593 717,00 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** |
| | Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | **GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables** | **3 062,04 €** | **4 108,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| | Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 74,20 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 3 007,84 € | 4 108,00 € | | | | | | |
| FRI | Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur provisions réglementées ; réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/7874B) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Utilisation des fonds dédiés à renouvellement sur concours publics des entités gestionnaires ESSMS (c/78921) - ESSMS | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur autres provisions et dépréciations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Transfert de charges | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | **B- Total des produits de l'exercice** | **3 253 644,50 €** | **2 997 012,09 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** | **377 757,40 €** |
| | **RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)** | **0,00 €** | **0,00 €** | **2 488 854,69 €** | **2 488 854,69 €** | **2 488 854,69 €** | **2 488 854,69 €** | **2 488 854,69 €** | **2 488 854,69 €** |
| | Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | | | | | | | | |
| | **TOTAL EQUILIBRE GENERAL** | **3 253 644,50 €** | **2 997 012,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** | **2 866 612,09 €** |

# Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

**CRP consolidés**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits | | | | | | | | |
| Groupe I : Produits de la tarification | 2 656 845,46 € | 2 615 146,69 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| *Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* |
| Groupe II : Autres produits d'exploitation | 593 717,00 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € |
| *(*) Dont produits du compte 70* | *760,74 €* | | | | | | | |
| Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables | 3 082,04 € | 4 108,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total des produits (1) | 3 253 644,50 € | 2 997 012,09 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € | 377 757,40 € |
| *Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)* | *3 250 636,66 €* | *2 992 904,09 €* | *377 757,40 €* | *377 757,40 €* | *377 757,40 €* | *377 757,40 €* | *377 757,40 €* | *377 757,40 €* |
| Charges | | | | | | | | |
| Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante | 582 387,88 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € | 519 649,23 € |
| *(*) Dont achats stockés et variation des stocks* | *0,00 €* | | | | | | | |
| Groupe II : Charges afférentes au personnel | 2 236 900,01 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € | 2 346 962,86 € |
| Groupe III : Charges afférentes à la structure | 134 708,74 € | 130 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| *(*) Dont charges non décaissables* | *34 331,97 €* | | | | | | | |
| *Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3* | *96 854,91 €* | *98 300,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses* | *3 521,86 €* | *3 250,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* |
| Total des charges (2) | 2 953 996,63 € | 2 997 012,09 € | 2 866 612,09 € | 2 866 612,09 € | 2 866 612,09 € | 2 866 612,09 € | 2 866 612,09 € | 2 866 612,09 € |
| *(*) Dont charges des comptes 60 à 62* | *759 553,87 €* | *617 949,23 €* | *519 649,23 €* | *519 649,23 €* | *519 649,23 €* | *519 649,23 €* | *519 649,23 €* | *519 649,23 €* |
| *(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647* | *375 190,30 €* | *620 850,00 €* | | | | | | |
| **Résultat prévisionnel** (1) - (2) | **299 647,87 €** | **0,00 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** |

**CAF**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (FRE) Résultat prévisionnel | 299 647,87 € | 0,00 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € |
| Flux internes (charges) (+) | 34 331,97 € | 28 350,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 34 331,97 € | 28 350,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Flux internes (produits) (-) | 3 007,84 € | 4 108,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 3 007,84 € | 4 108,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| (FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle** | **330 972,00 €** | **24 242,00 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3) | 31 324,13 € | 24 242,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4) | 299 647,87 € | 0,00 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € |

*(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.*

**FRI**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5) | 46 540,32 € | 24 242,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3) | 31 324,13 € | 24 242,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) | 5 616,19 € | 0,00 € | | | | | | |
| Subventions d'investissement (comptes 13) | 9 600,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Comptes de liaison investissement (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6) | 51 081,85 € | 28 050,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital) | | | | | | | | |
| Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital) | | | | | | | | |
| Acquisition d'immobilisations : | 51 081,85 € | 28 050,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 2 000,00 € | | | | | | |
| Terrains | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Agencements de terrains | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Constructions | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Installations techniques matériel et outillage | 0,00 € | 23 000,00 € | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 51 081,85 € | 3 050,00 € | | | | | | |
| Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Comptes de liaison investissement (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| *Variations du FRI (5) - (6) = (7)* | *-4 541,53 €* | *-3 808,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* |
| FRI initial (8) | 378 634,65 € | 374 093,12 € | 370 285,12 € | 370 285,12 € | 370 285,12 € | 370 285,12 € | 370 285,12 € | 370 285,12 € |
| **FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)** | **374 093,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** | **370 285,12 €** |

**FRE**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10) | 299 647,87 € | 0,00 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € |
| CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4) | 299 647,87 € | 0,00 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € |
| Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11) | 3 496,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR | | | | | | | | |
| Affectation des résultats à l'investissement | | | | | | | | |
| Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857) | | | | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | | | | | | | |
| Autres | 3 496,18 € | | | | | | | |
| *Variations du FRE (10) - (11) = (12)* | *296 151,69 €* | *0,00 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* |
| FRE initial (13) | 486 834,90 € | 782 986,59 € | 782 986,59 € | -1 705 868,10 € | -4 194 722,79 € | -6 683 577,48 € | -9 172 432,17 € | -11 661 286,86 € |
| **FRE cumulé de fin de période =** (12) + (13) = (14) | 782 986,59 € | 782 986,59 € | -1 705 868,10 € | -4 194 722,79 € | -6 683 577,48 € | -9 172 432,17 € | -11 661 286,86 € | -14 150 141,55 € |

**FRNG**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)** | **291 610,16 €** | **-3 808,00 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** | **-2 488 854,69 €** |
| FRNG initial = (16) | 865 469,55 € | 1 157 079,71 € | 1 153 271,71 € | -1 335 582,98 € | -3 824 437,67 € | -6 313 292,36 € | -8 802 147,05 € | -11 291 001,74 € |
| **Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)** | **1 157 079,71 €** | **1 153 271,71 €** | **-1 335 582,98 €** | **-3 824 437,67 €** | **-6 313 292,36 €** | **-8 802 147,05 €** | **-11 291 001,74 €** | **-13 779 856,43 €** |

**BFR / T**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18) | 306 152,49 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Augmentation des stocks | 0,00 € | | | | | | | |
| Augmentation des créances (effet volume ou prix) | 305 511,31 € | | | | | | | |
| Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix) | 641,18 € | | | | | | | |
| Autres augmentations du BFR | 0,00 € | | | | | | | |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19) | 22 312,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Diminution des stocks | 0,00 € | | | | | | | |
| Diminution des créances (effet volume ou prix) | 0,00 € | | | | | | | |
| Augmentation des dettes fournisseurs | 0,00 € | | | | | | | |
| Autres diminutions du BFR | 22 312,93 € | | | | | | | |
| *Variations du BFR = (18) - (19) = (20)* | *283 839,56 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* | *0,00 €* |
| BFR initial (21) | 873 240,15 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € | 1 157 079,71 € |
| **BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** | **1 157 079,71 €** |
| *Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)* | *7 770,60 €* | *-3 808,00 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* | *-2 488 854,69 €* |
| Trésorerie Initiale = (24) | -7 770,60 € | 0,00 € | -3 808,00 € | -2 492 662,69 € | -4 981 517,38 € | -7 470 372,07 € | -9 959 226,76 € | -12 448 081,45 € |
| **Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)** | **0,00 €** | **-3 808,00 €** | **-2 492 662,69 €** | **-4 981 517,38 €** | **-7 470 372,07 €** | **-9 959 226,76 €** | **-12 448 081,45 €** | **-14 936 936,14 €** |
| Variations des financements à court terme = (26) | -7 770,60 € | | | | | | | |
| **Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)** | **0,00 €** | **-3 808,00 €** | **-2 492 662,69 €** | **-4 981 517,38 €** | **-7 470 372,07 €** | **-9 959 226,76 €** | **-12 448 081,45 €** | **-14 936 936,14 €** |

**Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :**

| | |
|---|---|
| **FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :** | OK |
| **Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP):** | OK |

***Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios***

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an* | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| *Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169* | | | | | | | | |
| *Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)* | | | | | | | | |
| *Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)* | 481 114,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € | 477 006,45 € |
| *Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)* | 570 426,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € |
| *Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)* | | | | | | | | |
| *Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté* | 570 426,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € | 598 476,91 € |
| *Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)* | 459 909,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € |
| *Mesures correctives le cas échéant* | | | | | | | | |
| *Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté* | 459 909,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € | 488 259,40 € |

**RATIOS**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Taux d'endettement (< 50%)* | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| *Durée apparente de la dette (< 10 ans)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Trésorerie en jours* | 0,00 | -0,46 | -317,39 | -634,29 | -951,19 | -1268,09 | -1584,99 | -1901,89 |
| *Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)* | 10,18% | 0,81% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% |
| *Taux de vétusté global des immobilisations (1)* | 80,63% | 81,58% | 81,58% | 81,58% | 81,58% | 81,58% | 81,58% | 81,58% |
| *Marge brute d'exploitation* | 330 897,80 € | 24 742,00 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € | -2 488 854,69 € |
| *Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants* | 10,57% | 0,86% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% | -658,85% |

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

## Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
## (document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

| BIENS | 2023 | Réel 2024 (1) | FINANCEMENTS | 2023 | Réel 2024 (1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Biens stables** | | | **Financements stables** | | |
| Immobilisations incorporelles brutes | 24 485,98 € | 24 485,98 € | Apports, dotations, réserves et fonds propres | 135 660,29 € | 141 276,48 € |
| Immobilisations corporelles brutes | 583 405,69 € | 545 940,93 € | Excédents affectés à l'investissement | 180 500,00 € | 180 500,00 € |
| *- Terrains* | | | Subventions d'investissement | 20 415,71 € | 27 007,87 € |
| *- Agencements de terrain* | | | Réserve de compensation des charges d'amortissement | 16 551,24 € | 16 551,24 € |
| *- Constructions* | | | Provisions pour renouvellement des immobilisations | | |
| *- Installations techniques, matériel et outillage* | *85 606,70 €* | *47 547,35 €* | Fonds dédiés à l'investissement (3) | | |
| *- Autres immobilisations corporelles* | *497 798,99 €* | *498 393,58 €* | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | | |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | | | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | | |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2) | | | Dépôts et cautionnements reçus | 119 275,04 € | 115 778,86 € |
| | | | Amortissements des immobilisations corporelles | 489 638,06 € | 435 423,42 € |
| | | | *- Agencements de terrain* | | |
| | | | *- Constructions* | | |
| | | | *- Installations techniques, matériel et outillage* | *80 224,13 €* | *44 124,96 €* |
| Immobilisations financières | | | *- Autres immobilisations corporelles* | *409 413,93 €* | *391 298,46 €* |
| Amortissements comptables excédentaires différés (3) | | | Amortissement des immobilisations incorporelles | 24 485,98 € | 24 485,98 € |
| | | | Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6) | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | Dépréciation des immobilisations | | |
| Autres | | | Autres (7) | | |
| Comptes de liaison investissement (3) | | | Compte de liaison investissement (3) (8) | | |
| Total II | 607 891,67 € | 570 426,91 € | Total I | 986 526,32 € | 941 023,85 € |
| **Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)** | **0,00 €** | **0,00 €** | **Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)** | **378 634,65 €** | **370 596,94 €** |
| **Actifs stables d'exploitation** | | | **Financements stables d'exploitation** | | |
| Report à nouveau déficitaire (4) | 93 488,60 € | 93 488,60 € | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR | | |
| Résultat déficitaire (4) | | | Réserves de compensation des déficits | | |
| Créances glissantes | | | Résultat excédentaire (4) | 328 508,02 € | 299 647,87 € |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3) | | | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) | 169 534,26 € | 498 042,28 € |
| | | | Provisions pour risques et charges | 82 177,20 € | 82 177,20 € |
| | | | Fonds dédiés à l'exploitation (3) | | |
| | | | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | 104,02 € | 104,02 € |
| | | | Autres | | |
| Compte de liaison trésorerie (stable) | | | Compte de liaison trésorerie (stable) | | |
| Total IV | 93 488,60 € | 93 488,60 € | Total III | 580 323,50 € | 879 971,37 € |
| **Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)** | **0,00 €** | **0,00 €** | **Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)** | **486 834,90 €** | **786 482,77 €** |
| **Fonds de roulement net global négatif** | **0,00 €** | **0,00 €** | **Fonds de roulement net global positif** | **865 469,55 €** | **1 157 079,71 €** |
| **Valeurs d'exploitation** | | | **Dettes d'exploitation** | | |
| Stocks et en-cours | | | Avances reçues | | |
| Avances et acomptes versés | | | Fournisseurs | 229 259,10 € | 228 617,92 € |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 204 119,32 € | 239 630,59 € | Dettes sociales et fiscales | 282,67 € | 4 591,38 € |
| Créances diverses d'exploitation | 981 685,25 € | 1 251 685,29 € | Dettes diverses d'exploitation | | |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (5) | | | Produits constatés d'avance | | |
| Charges constatées d'avance | | | Ressources à reverser à l'aide sociale | | |
| Dépenses pour congés payés | | | Fonds déposés par les résidents | | |
| Autres | | | Autres | 83 022,65 € | 101 026,87 € |
| | | | | | |
| Compte de liaison d'exploitation | | | Compte de liaison d'exploitation | | |
| Total VI | 1 185 804,57 € | 1 491 315,88 € | Total V | 312 564,42 € | 334 236,17 € |
| **Besoin en fonds de roulement (VI-V)** | **873 240,15 €** | **1 157 079,71 €** | **Excédent de financement d'exploitation (VI-V)** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| **Liquidités** | | | **Financements à court terme** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | Fournisseurs d'immobilisations | 7 770,60 € | |
| Disponibilités | | | Fonds des majeurs protégés | | |
| Autres | | | Concours bancaires courants | | |
| | | | Ligne de trésorerie | | |
| | | | Intérêts courus non échus | | |
| | | | Autres (dont emprunts à un an au plus) | | |
| Compte de liaison trésorerie | | | Compte de liaison trésorerie | | |
| Total VIII | 0,00 € | 0,00 € | Total VII | 7 770,60 € | 0,00 € |
| **Trésorerie positive (VIII-VII)** | **0,00 €** | **0,00 €** | **Trésorerie négative (VIII-VII)** | **7 770,60 €** | **0,00 €** |
| **TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)** | **1 887 184,84 €** | **2 155 231,39 €** | **TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)** | **1 887 184,84 €** | **2 155 231,39 €** |

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3): ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs
(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

| | 2023 | Réel 2024 (1) |
|---|---|---|
| **Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :** | **OK** | **OK** |

**Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :** **OK**

## Ratios d'analyse financière

| Thèmes & intitulés (valeurs indicatives) | Mode de calcul | Valeur de l'indicateur pour 2023 | Valeur de l'indicateur pour 2024 |
|---|---|---|---|
| **1. Endettement à moyen et long terme** | | | |
| 1.1. Indépendance financière (<50%) | Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100<br>Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés) | 0,00% | 0,00% |
| 1.2. Apurement de la dette (>2) | Immobilisations nettes amortissables<br>Dettes financières à moyen et long terme | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Durée apparente de la dette | Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)<br>CAF | 0,00 | 0,00 |
| **2. Patrimoine immobilier**<br>2.1. Vétusté des immobilisations (1) | Solde créditeur des comptes 28<br>Solde débiteur des comptes 21 correspondants | | |
| *Construction* | | 0,00% | 0,00% |
| *Installations techniques, matériel et outillage* | | 93,71% | 92,80% |
| *Autres immobilisations corporelles* | | 82,24% | 78,51% |
| **3. Equilibres du bilan**<br>3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation | | | |
| *Fonds de roulement d'investissement (FRI)* | FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 50,03 | 48,30 |
| *Fonds de roulement d'exploitation (FRE)* | | 64,33 | 102,49 |
| *Fonds de roulement net global (FRNG)* | | 114,36 | 150,79 |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | BFR x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 115,39 | 150,79 |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation | Trésorerie x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | -1,03 | 0,00 |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation | Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.<br>Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 0,00 | 0,00 |
| **4. Rotation des postes d'exploitation en jours** | | | |
| 4.1. Stocks (10-20 j.) | [Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.<br>Total des consommations (comptes 601 à 603) | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Créances (< 30 j.) | (Solde débiteur comptes 41) x 365 j.<br>Total des produits (comptes 70 et 73) | 30,57 | 32,91 |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.) | (Solde créditeur comptes 401) x 365 j.<br>Total des charges (comptes 60 à 62)(2) | 113,06 | 109,86 |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales | (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.<br>Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) | 0,29 | 4,47 |
| **5. Autres**<br>5.1. Taux de CAF (5 à 10%) | CAF x100<br>Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713 | 11,57% | 10,57% |
| 5.2. Taux de réserve de compensation des déficits | Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100<br>Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713 | 0,00% | 0,00% |
| 5.3. Taux de marge brute d'exploitation | (Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100<br>Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713 | 11,39% | 10,57% |

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

(2): Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

## Informations complémentaires pour le calcul des ratios

| | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-") | | |
| Solde du compte 41 au 31/12 | 204 119,32 € | 239 630,590 € |
| CAF/IAF | 361 285,47 € | |
| Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 2 762 224,98 € | |
| Total des consommations (comptes 601 à 603) | -1,62 € | |
| Total comptes 60 à 62 | 740 132,78 € | |
| Total comptes 63 et 645 à 647 | 361 138,35 € | |
| Total compte 6611 (inscrits en produits) | 0,00 € | 0,00 € |
| Total comptes 60 à 65 | 2 810 541,46 € | |
| Total comptes 70 et 73 | 2 436 912,35 € | |
| Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78) | 3 123 510,45 € | 3 131 803,02 € |
| Total comptes 709 et 713 | 0,00 € | 0,00 € |
| Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) | 3 116 728,97 € | 3 131 728,82 € |
| Marge brute d'exploitation | 355 034,08 € | |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713) | 3 116 728,97 € | 3 131 728,82 € |

# Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

| N° de compte | Libellé | Montant total du compte (1) | Clé de répartition (nature) | Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2) | | | | | | Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | CRPP | | CRPA 1 | | CRPA… | | | |
| | | | | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| **Total** | | **- €** | | 0% | **- €** | 0% | **- €** | 0% | **- €** | 0% | **- €** |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant des quotes-parts des opérations faites en commun | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | Quote-part des frais de siège | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | Quotes-parts Autres opérations faites en commun | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| | … | | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | |
| **Total** | | **- €** | | 0% | **- €** | 0% | **- €** | 0% | **- €** | 0% | **- €** |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

## ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

***Précisions et consignes de remplissage*** **:**

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

**L'information est à présenter opération par opération**. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :
• d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
• d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
• de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

| Raison sociale du cocontractant | Nature du contrat | Date du contrat | Durée du contrat | Redevances payées | | Redevances restant à payer selon échéances | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | de l'exercice | cumulées | Moins de 1 an | de 1 à 5 ans | + de 5 ans | Total restant | Prix d'achat résiduel |
| | | | | | | | | | | |
| **Total** | | | | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05B-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

| | |
|---|---|
| Exercice : | 2025 |
| N° FINESS (entité juridique) : | 410004576 |
| Organisme gestionnaire : | CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDOME |
| Adresse : | 37 avenue Georges Clémenceau BP 20107 41106 VENDOME Cedex |
| Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : | Madame Amélie BOISSEAU<br>Directrice des établissements du CCAS |
| Date de la dernière autorisation : | 01/01/2020 |
| Téléphone : | 02 54 86 46 50 |
| Fax : | 02 54 86 46 52 |
| Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : | amelie.boisseau@catv41.fr |

**Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :**

| Etablissements et services | Adresses | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Capacité autorisée | Capacité financée | Capacité installée |
|---|---|---|---|---|---|---|
| EHPAD La clairière des Coutis | 37 avenue Georges Clémenceau 41100 VENDOME | 410008221 | EHPAD-AJA | 56 | 56 | 56 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

## Identification des activités sans numéro FINESS

**Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD :**

| Identifiant (*) | Dénomination du CRP sans n° FINESS | Adresse | N° FINESS ET de rattachement | Catégorie | Capacité autorisée | Capacité financée | Capacité installée |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents…).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05B-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

| | |
|---|---|
| **Raison sociale :** | EHPAD La clairière des Coutis |
| **FINESS ET :** | 410008221 |

**Capacité installée dont (à préciser) :**

| HP | dont UHR | dont PASA | HT | AJ |
|---|---|---|---|---|
| 56 | | | | |

## ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

***I.- Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification temaire)***

| | Groupes iso-ressources | Nombre de places occupées | | | | | Nombre de journées d'activité | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*) | Taux d'occupation 2025 (5) |
| Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents) | Résidents classés en GIR 1 | 6 | 7 | 3 | 4 | 4 | 1 329 | 962 | 1 523 | 1 271 | 2 190 | 3 473 | 18,00% |
| | Résidents classés en GIR 2 | 15 | 16 | 18 | 14 | 22 | 5 407 | 6 796 | 5 283 | 5 828 | 5 840 | 5 887 | 28,80% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2* | *21* | *23* | *21* | *18* | *26* | *6 736* | *7 758* | *6 806* | *7 100* | *8 030* | *9 566* | *46,80%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Résidents classés en GIR 3 | 14 | 12 | 8 | 8 | 12 | 3 885 | 3 187 | 2 884 | 3 319 | 4 380 | 4 783 | 23,40% |
| | Résidents classés en GIR 4 | 11 | 18 | 15 | 20 | 15 | 4 984 | 5 120 | 7 352 | 6 485 | 5 110 | 4 783 | 23,40% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4* | *24* | *30* | *24* | *28* | *27* | *10 869* | *8 307* | *10 236* | *9 804* | *9 490* | *9 566* | *46,80%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Résidents classés en GIR 5 | 1 | 1 | 3 | 1 | 2 | 177 | 1 015 | 365 | 519 | 1 460 | | 0,00% |
| | Résidents classés en GIR 6 | | 1 | 2 | 3 | 1 | 116 | 608 | 1 169 | 611 | 365 | 368 | 1,80% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6* | *1* | *2* | *5* | *4* | *3* | *293* | *1 623* | *1 474* | *1 130* | *1 825* | *368* | *1,80%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | **Sous-total résidents de plus de 60 ans** | **48** | **55** | **50** | **50** | **56** | **17 898** | **17 688** | **18 516** | **18 034** | **19 345** | **19 500** | **95,40%** |
| | Résidents de moins de 60 ans | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | **Total des places occupées/Total des journées de présence réelle** | **48** | **55** | **50** | **50** | **56** | **17 898** | **17 688** | **18 516** | **18 034** | **19 345** | **19 500** | **95,40%** |
| Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation | Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Sous-total des absences de moins de 72 heures | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Rappel du nombre de journées de présence réelle | | | | | | 17 898 | 17 688 | 18 516 | 18 034 | 19 345 | 19 500 | |
| | **Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures** | | | | | | **17 898** | **17 688** | **18 516** | **18 034** | **19 345** | **19 500** | **95,40%** |

(*): Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

***I (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification temaire)***

| | | Nombre de places occupées | | | | | Nombre de journées d'activité | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | Taux d'occupation 2025 (5) |
| Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation | Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2) | | | | | | 5 | | | 5 | | | |
| | Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2) | | | | | | 400 | | | 400 | | | |
| | Sous-total des absences de 72 heures et plus | | | | | | 405 | 0 | 0 | 135 | 0 | 0 | |
| | Rappel du total du nombre de journées de présence réelle | | | | | | 17 898 | 17 688 | 18 516 | 18 034 | 19 345 | 19 500 | |
| | Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | **Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures** | | | | | | **18 303** | **17 688** | **18 516** | **18 169** | **19 345** | **19 500** | **95,40%** |

| | Nombre de places (3) | | | | | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (6) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| **Rappel du nombre de places financées** | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 20 440 | 20 440 | 20 440 | 20 440 | 20 440 |
| **Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée** | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | | | | | |

(1) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'intégration en cours d'année. (Ex. : 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture
(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

***II.- Activité prévisionnelle relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)***

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

| | Groupes iso-ressources | Nombre de places occupées | | | | | Nombre de journées d'activité | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) (*) | Taux d'occupation 2025 (5) |
| Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents) | Résidents classés en GIR 1 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | Résidents classés en GIR 2 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,00%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Résidents classés en GIR 3 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | Résidents classés en GIR 4 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,00%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Résidents classés en GIR 5 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | Résidents classés en GIR 6 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | *Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,00%* |
| | *Rétablissement* | | | | | | | | | 0 | | | |
| | **Sous-total résidents de plus de 60 ans** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |
| | Résidents de moins de 60 ans | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| | **Total des places occupées/Total des journées de présence réelle** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |
| Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation | Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Sous-total des absences de moins de 72 heures | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Rappel du nombre de journées de présence réelle | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | **Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures** | | | | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |

(*): Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

TO N < 5% (atypie)

***II (suite) - Activité prévisionnelle relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)***

| | | Nombre de places occupées | | | | | Nombre de journées d'activité | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | Taux d'occupation 2025 (5) |
| Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation | Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2) | | | | | | | | | 0 | | | |
| | Sous-total des absences de 72 heures et plus | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Rappel du total du nombre de journées de présence réelle | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | **Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures** | | | | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies

| | Nombre de places (3) | | | | | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (6) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| **Rappel du nombre de places financées** | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée** | | | | | | | | | | |

(1) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'intégration en cours d'année. (Ex. : 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture
(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

***III.- Activité prévisionnelle relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)***

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

| Groupes iso-ressources | Nombre de bénéficiaires | | | | | Activité correspondante (en nombre de journées) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne des 3 derniers exercices | 2024 (prévisionnel actualisé) | 2025 (prévisionnel) | Taux d'occupation 2025 (5) |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| *Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement* | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| *Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement* | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| *Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement* | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| *Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement* | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6 | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| *Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement* | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| **Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |
| Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6) | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B) | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7) | | | | | | | | | 0 | | | 0,00% |
| **Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)** | | | | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies

TO N < 5% (atypie)

| | Nombre de places | | | | | Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (8) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| **Rappel du nombre de places financées** | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée** | | | | | | | | | | |

(6) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(7) : Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.
(8) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05C-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

# Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 410004576

Organisme gestionnaire : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Adresse : 37 avenue Georges Clémenceau BP 20107 41106 VENDOME Cedex

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Mme BRINDEAU Stéphanie

Date de la dernière autorisation : 01/01/2020

Téléphone : 02 54 86 46 50

Fax : 02 54 86 46 52

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : nathalie.ferreira@catv41.fr

**Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :**

| Etablissements et services | Adresses | N° FINESS Etablissement | Catégorie | Capacité autorisée | Capacité financée | Capacité installée | Effectif du personnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 | Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N |
| EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS | 37 av Georges clémenceau 41106 VENDO | 410008221 | EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré | 56 | 56 | 56 | | |
| | | | | | | | | |

## Identification des activités sans numéro FINESS

**Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD**

| Identifiant (*) | Dénomination du CRP sans n° FINESS | Adresse | N° FINESS ET de rattachement | Catégorie | Effectif du personnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 : | Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N : |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents…).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-05C-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

| | |
|---|---|
| **Raison sociale :** | EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS |
| **FINESS ET :** | 410008221 |

**Capacité installée dont (à préciser) :**

| HP | dont UHR | dont PASA | HT | AJ |
|---|---|---|---|---|
| 56 | | | | |

**Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :**

| Forfait global de l'exercice 2024 | | | Forfait global de l'exercice 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre de points GIR | Nombre de personnes girées | Valeur point GIR départementale | Nombre de points GIR | Nombre de personnes girées | Valeur point GIR départementale |
| | 56 | 7,90 | | 56 | 7,57 |

**Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :**

| Au 30 juin de l'exercice 2024 | | |
|---|---|---|
| GMP | PMP | GMPS |
| | | |

## Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique ⇓ ⇓

**Présentation des charges**

| N° de compte M22 | Intitulé | Hébergement Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Hébergement Prévu 2025 | Dépendance Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Dépendance Prévu 2025 | Soins Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins Prévu 2025 | Soins et entretien de l'autonomie Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins et entretien de l'autonomie Prévu 2025 | Total Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Total Prévu 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60 | ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606 | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 602 | ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226 | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6021 | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 60222 | Produits d'entretien (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 60226 | Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 602261 | Couches, alèses et produits absorbants | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 603 | VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322 | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 60321 | Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 60322 | Fournitures consommables (sauf 603226) (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 603226 | Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6032261 | Couches, alèses et produits absorbants | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 606 | ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066 | 822,06 € | 12 590,00 € | 589,10 € | 360,00 € | | | | | 1 411,16 € | 12 950,00 € |
| 60622 | Produits d'entretien (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | 100,00% | | 0,00% | | | | 0,00% | | |
| | | | 9 000,00 € | | | | | | | 0,00 € | 9 000,00 € |
| 60626 | Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | 100,00% | | 0,00% | | | | 0,00% | | | |
| | | 1 759,13 € | | | | | | | | 1 759,13 € | 0,00 € |
| 606261 | Couches, alèses et produits absorbants | | | 34 233,94 € | 20 000,00 € | | | | | 34 233,94 € | 20 000,00 € |
| 6066 | Fournitures médicales | | | | | 13 420,02 € | 19 020,00 € | | | 13 420,02 € | 19 020,00 € |
| 709 | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 713 | Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |

| N° de compte M22 | Intitulé | Hébergement Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Hébergement Prévu 2025 | Dépendance Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Dépendance Prévu 2025 | Soins Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins Prévu 2025 | Soins et entretien de l'autonomie Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins et entretien de l'autonomie Prévu 2025 | Total Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Total Prévu 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 61 | SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681 | 9 766,55 € | 8 200,00 € | | | | | | | 9 766,55 € | 8 200,00 € |
| 6111 | Prestations à caractère médical | | | | | 4 620,00 € | 3 500,00 € | | | 4 620,00 € | 3 500,00 € |
| 61121 | Ergothérapie | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 61357 | Location matériel médical | | | | | 24 331,39 € | 18 500,00 € | | | 24 331,39 € | 18 500,00 € |
| 61551 | Entretien et réparation du matériel médical | | | | | 594,83 € | 1 000,00 € | | | 594,83 € | 1 000,00 € |
| 61562 | Maintenance du matériel médical | | | | | 2 184,80 € | 5 400,00 € | | | 2 184,80 € | 5 400,00 € |
| 61681 | Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail | 35 892,52 € | 36 000,00 € | 8 876,15 € | 10 600,00 € | 16 612,17 € | 19 000,00 € | | | 61 380,84 € | 65 600,00 € |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628 | 4 296,42 € | 1 550,00 € | | | | | | | 4 296,42 € | 1 550,00 € |
| 621 | PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113 | 77 374,74 € | | | | | | | | 77 374,74 € | 0,00 € |
| 62113 | Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6223 | Intervenants médicaux | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 62421 | (Transports d'usagers) Accueil de jour | | | Pour la part couverte par les forfaits transport | Pour la part couverte par les forfaits transport | Pour la part couverte par les forfaits transport | Pour la part couverte par les forfaits transport | Pour la part couverte par les forfaits transport | Pour la part couverte par les forfaits transport | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 628 | (Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288 | 509 395,23 € | 441 129,23 € | | | | | | | 509 395,23 € | 441 129,23 € |
| 6281 | Blanchissage à l'extérieur (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | 70,00% | 70,00% | 30,00% | 30,00% | | | 0,00% | 0,00% | | |
| | | 9 160,02 € | 8 470,00 € | 3 926,14 € | 3 630,00 € | | | | | 13 086,16 € | 12 100,00 € |
| 6283 | Nettoyage à l'extérieur (1) | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6288 | Autres | 1 056,61 € | | | | | | | | 1 056,61 € | 0,00 € |
| 631 | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | *Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)* | *70%* | *70%* | *30%* | *30%* | | | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| | *Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)* | | | *30%* | *30%* | *70%* | *70%* | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 633 | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes) | 10 993,95 € | 20 140,00 € | 4 270,15 € | 7 710,00 € | 7 442,75 € | 11 750,00 € | | | 22 706,85 € | 39 600,00 € |
| | *Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)* | *70%* | *70%* | *30%* | *30%* | | | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| | *Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)* | | | *30%* | *30%* | *70%* | *70%* | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 635 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 637 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes) | 897,36 € | 1 000,00 € | | | | | | | 897,36 € | 1 000,00 € |

Vérification charges de personnel :

| N° de compte M22 | Intitulé | Hébergement Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Hébergement Prévu 2025 | Dépendance Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Dépendance Prévu 2025 | Soins Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins Prévu 2025 | Soins et entretien de l'autonomie Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins et entretien de l'autonomie Prévu 2025 | Total Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Total Prévu 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 64 | CHARGES DE PERSONNEL | 1 021 988,27 € | 1 048 710,00 € | 402 905,29 € | 344 614,86 € | 708 988,52 € | 914 038,00 € | | | 2 133 882,08 € | 2 307 362,86 € |
| | *Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport* | 70% | 70% | 30% | 30% | | | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| | *Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies* | | | 30% | 30% | 70% | 70% | | | | |
| | | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655 | 2 624,50 € | 2 000,00 € | | | | | | | 2 624,50 € | 2 000,00 € |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 66 | CHARGES FINANCIERES sauf 6611 | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6611 | Intérêts des emprunts et dettes | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 500,00 € | | 250,00 € | | | | | 0,00 € | 750,00 € |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 28 076,55 € | 21 742,00 € | 1 104,64 € | 1 608,00 € | 5 150,78 € | 5 000,00 € | | | 34 331,97 € | 28 350,00 € |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6815 | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 687 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| *68741* | *Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *68742* | *Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 689 | Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 714 103,91 €** | **1 611 031,23 €** | **455 905,41 €** | **388 772,86 €** | **783 345,26 €** | **997 208,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **2 953 354,58 €** | **2 997 012,09 €** |
| | EXCEDENT PREVISIONNEL | 96 127,19 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 279 457,42 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 300 290,08 € | 0,00 € |
| | **TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL** | **1 810 231,10 €** | **1 611 031,23 €** | **455 905,41 €** | **388 772,86 €** | **1 062 802,68 €** | **997 208,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 253 644,66 €** | **2 997 012,09 €** |

/ Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)

/ Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

**Présentation des produits**

| N° de compte M22 | Intitulé | Hébergement Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Hébergement Prévu 2025 | Dépendance Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Dépendance Prévu 2025 | Soins Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins Prévu 2025 | Soins et entretien de l'autonomie Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Soins et entretien de l'autonomie Prévu 2025 | Total Réel 2024 (ou anticipé 2024) | Total Prévu 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***PRODUITS DE LA TARIFICATION*** | 1 288 040,15 € | 1 294 341,23 € | 353 263,09 € | 355 772,86 € | 1 015 542,22 € | 965 032,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 2 656 845,46 € | 2 615 146,69 € |
| 732 | Produits à la charge de l'Etat | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 735 | Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées | 1 288 040,15 € | 1 294 341,23 € | 353 263,09 € | 355 772,86 € | 1 015 542,22 € | 965 032,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 2 656 845,46 € | 2 615 146,69 € |
| *7351* | *Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)* | | | | | *1 015 542,22 €* | *965 032,60 €* | | | *1 015 542,22 €* | *965 032,60 €* |
| *7351125* | *Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *7352* | *Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)* | | | *353 263,09 €* | *355 772,86 €* | | | | | *353 263,09 €* | *355 772,86 €* |
| *7352121* | *Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121) / Cellule G133 devrait être en principe remplie* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *7352122* | *Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *7352282* | *Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *7353* | *Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)* | *1 288 040,15 €* | *1 294 341,23 €* | | | | | | | *1 288 040,15 €* | *1 294 341,23 €* |
| *73532* | *Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent) / Cellule G137 devrait être en principe remplie* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *7358* | *Dont produits à la charge d'autres financeurs* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 738 | Produits à la charge d'autres financeurs | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | ***AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION*** | 520 390,95 € | 313 790,00 € | 27 325,53 € | 33 000,00 € | 46 000,52 € | 30 967,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 593 717,00 € | 377 757,40 € |
| 70 | Produits | 760,74 € | | | | | | | | 760,74 € | 0,00 € |
| 71 | Production stockée | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 72 | Production immobilisée | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | 473 807,00 € | 263 790,00 € | | | | | | | 473 807,00 € | 263 790,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 315,62 € | | | | | | | | 315,62 € | 0,00 € |
| 603 | Variation des stocks (en recettes) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 609/19/29 | Rabais, remises et ristournes | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6419/29/39 | Remboursements sur rémunérations du personnel | 45 507,59 € | 50 000,00 € | 27 325,53 € | 33 000,00 € | 46 000,52 € | 30 967,40 € | | | 118 833,64 € | 113 967,40 € |
| 6459/ 69/79 | Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6489 | Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6611 | Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | ***PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES*** | 1 800,00 € | 2 900,00 € | 22,26 € | 0,00 € | 1 259,94 € | 1 208,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3 082,20 € | 4 108,00 € |
| 76 | Produits financiers | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics) | | | 22,26 € | | 51,94 € | | | | 74,20 € | 0,00 € |
| 775 | Produits de cessions d'éléments d'actif | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 1 800,00 € | 2 900,00 € | | | 1 208,00 € | 1 208,00 € | | | 3 008,00 € | 4 108,00 € |
| 778 | Autres produits exceptionnels | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 7815 | Reprises sur provisions d'exploitation | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 7816 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 786 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 787 | Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| *78741* | *Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| *78742* | *Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des* | | | | | | | | | *0,00 €* | *0,00 €* |
| 789 | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| 79 | Transferts de charges | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 810 231,10 €** | **1 611 031,23 €** | **380 610,88 €** | **388 772,86 €** | **1 062 802,68 €** | **997 208,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 253 644,66 €** | **2 997 012,09 €** |
| | DEFICIT PREVISIONNEL | 0,00 € | 0,00 € | 75 294,53 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | **TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL** | **1 810 231,10 €** | **1 611 031,23 €** | **455 905,41 €** | **388 772,86 €** | **1 062 802,68 €** | **997 208,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3 253 644,66 €** | **2 997 012,09 €** |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| | Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents) | | | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |

Vérification du forfait global dépendance à la charge du département (hors financements complémentaires) :

**/ Cellule G133 devrait être en principe remplie**

Vérification des participations des usagers relatives à la dépendance :

**/ Cellule G137 devrait être en principe remplie**

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-06-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-06 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) La Clairière des Coutis - Affectation des résultats - Etat de réalisation des recettes et des dépenses 2023 (ERRD) par le Conseil départemental de Loir-et-Cher**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, le 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie
- 1 ex. Conseil départemental

**EXPOSÉ :**

Le Conseil départemental de Loir-et-Cher a examiné l'état de réalisation des recettes et des dépenses (ERRD) pour l'année 2023.

Les résultats présentés en délibération n° CCD20240416-06 du 16 avril 2024 sont :

| | Section fonctionnement | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Hébergement | Dépendance | Soin | Globale |
| Exercice 2023 | | | | |
| Recettes (a) | 1 827 542,67 € | 343 723,92 € | 1 002 298,27 € | 3 173 564,86 € |
| Dépenses (b) | 1 673 872,34 € | 425 437,67 € | 745 746,83 € | 2 845 056,84 € |
| **Résultat de l'exercice © (a-b)** | **153 670,33 €** | **-81 713,75 €** | **256 551,44 €** | **328 508,02 €** |
| **Résultat de clôture cumulé à affecter ( A-B+C)** | **153 670,33 €** | **-81 713,75 €** | **256 551,44 €** | **328 508,02 €** |

Le Conseil départemental de Loir-et-Cher a statué sur le résultat excédentaire dépendance-soins de + 174 837,69 euros. Il a affecté ce résultat en report à nouveau excédentaire (compte 110) conformément à la délibération n° CCD20240416-06 du conseil d'administration du 16 avril 2024.

Toutefois, ce résultat 2023, cumulé au report à nouveau excédentaire constitué en 2022 soit 169 534,26 euros conformément à la délibération n° CCD20241015-10 du 15 octobre 2024 devrait être présenté par l'établissement afin d'affecter en report à nouveau (compte 110) le montant de 344 371,95 euros.

Il convient de présenter une nouvelle délibération dans ce sens.

Le Conseil départemental de Loir-et-Cher informe le Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme que le résultat excédentaire 2023 de la section hébergement s'élève à 153 670,33 euros. Celui-ci, cumulé au report à nouveau déficitaire constitué en 2022 de - 93 488,60 euros devrait être présenté par l'établissement en affectation pour un montant total de 60 181,52 euros.

**VISA :**

Vu le code général des collectivités territoriales.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé :

- d'approuver l'affectation du résultat cumulé 2023 émis par le Conseil départemental de Loir-et-Cher :
  - résultat excédentaire de 344 371,95 euros des sections dépendance et soin en report à nouveau excédentaire (compte 110) au lieu de 174 837,69 euros.

- d'affecter le résultat excédentaire cumulé 2023 de 60 181,52 euros de la section hébergement en report à nouveau excédentaire (compte 110) au lieu de 153 670,33 euros ;

- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-06-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

**PJ** : rapport ERRD 2023 du Conseil départemental

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-06A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

REÇU AU CCAS LE
26 NOV. 2024
SOUS LE N°

Sce Attributaire :

Copie :

**SERVICE DE L'OFFRE MÉDICO-SOCIALE**
**PERSONNES ÂGÉES, PERSONNES HANDICAPÉES**

Cité administrative
Porte D
34 avenue du Maréchal Maunoury
41000 Blois

*Bureaux ouverts au public*
*du lundi au vendredi*
*de 9 h à 12 h 30 et de 13 h 30 à 17 h*
*Fermeture des services et de l'accueil*
*téléphonique le mardi matin*

Affaire suivie par Virginie Caqueret-Griseau
Tél : 02 45 50 47 97
Courriel : virginie.caqueret-griseau@departement41

Blois, le 19 NOV. 2024

Madame Amélie BOISSEAU
Directrice
EHPAD "La Clairière des Coutis"
37 avenue Georges Clémenceau
41100 VENDÔME

**OBJET :** Examen ERRD 2023

Madame la Directrice,

Par dépôt sur la plateforme CNSA le 11 juillet 2024, vous avez fait parvenir l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de EHPAD "La Clairière des Coutis" pour l'exercice 2023. Ces documents ont été examinés en tenant compte des dispositions des articles R314-232 à R314-244 du Code de l'action sociale et des familles (CASF).

J'ai l'honneur de vous informer des observations relatives à cet exercice.

## A. ANALYSE DE L'ERRD

Cette analyse du périmètre de l'ERRD est réalisée sur la base des éléments déclaratifs transmis par l'établissement.

- FINESS N°410003875
- Nombre de places autorisées : 56
- Convention tripartite : 16 septembre 2014

## B. ANALYSE DE L'EXPLOITATION DES SECTIONS HEBERGEMENT ET DEPENDANCE

Population :

Nombre d'entrées dans l'année : 26

Nombre de sorties dans l'année : 20

Au 31 décembre 2023, l'établissement comptait 55 résidents.
Il est à noter que l'annexe activité présente 50 résidents.

La moyenne d'âge est de 89 ans (88 ans pour les hommes et 89 ans pour les femmes).

Origine géographique

| Département | Autres départements | Total |
|---|---|---|
| 49 | 6 | 55 |

Au 31 décembre, 55 résidents étaient présents dans l'EHPAD.
5 résidents bénéficiant de l'aide sociale ont été accueillis en 2023.

| | ERRD 2021 | ERRD 2022 | ERRD 2023 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|
| Nombre de résidents extérieurs | 5 | 6 | 6 | 6 |

Budget retenu 2023 : 4 résidents (4 en 2022)

1. **Activité :**

- GIR Moyen Pondéré retenu au budget alloué : 665,54
- GIR Moyen Pondéré constaté au 31 décembre 2023 : 598,00

| GMP constaté | ERRD 2023 | ERRD 2022 | ERRD 2021 |
|---|---|---|---|
| | 598,00 | 625,00 | 632,50 |

Le GMP a été validé par le médecin du conseil départemental le 22/07/2015 et s'élève à 665,54.

| Dépendance 2023 | Nombre de résidents | | Évolution Budget retenu /ERRD | Nombre de journées | | Écart activité Budget retenu /ERRD |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Budget retenu | ERRD | | Budget retenu | ERRD | |
| **GIR I** | 4 | 4 | 0 | 1 408 | 1 523 | 115 |
| **GIR II** | 22 | 14 | -8 | 7 743 | 5 283 | -2 460 |
| **GIR III** | 12 | 8 | -4 | 4 224 | 2 884 | -1 340 |
| **GIR IV** | 15 | 20 | 5 | 5 279 | 7 352 | 2 073 |
| **GIR V** | 2 | 1 | -1 | 704 | 365 | - 339 |
| **GIR VI** | 1 | 3 | 2 | 352 | 1 109 | 757 |
| **TOTAL** | **56** | **50** | **-6** | **19 710** | **18 516** | -1 194 |

L'activité est en baisse de -1 194 journées par rapport à l'EPRD 2023, avec un taux d'activité de 93,94 % et un taux d'occupation de 90,59 % (en 2022, le taux d'occupation s'élevait à 86,54 %).

Conformément aux éléments retenus au budget alloué 2023, aucun résident de moins de 60 ans n'a été présent au cours de l'exercice.

## 2. Dépenses :

Les écarts entre l'EPRD et l'ERRD s'expliquent comme suit :

| Dépendance | EPRD 2023 | ERRD 2023 | Dépenses refusées | écart | Taux de réalisation |
|---|---|---|---|---|---|
| Groupe 1 | 26 340,00 € | 38 616,59 € | 0,00 € | 12 276,59 € | 47 % |
| Groupe 2 | 299 713,00 € | 379 001,03 € | 0,00 € | 79 288,03 € | 26 % |
| Groupe 3 | 11 670,00 € | 7 820,05 € | 0,00 € | -3 849,95 € | -33 % |
| Total des dépenses | 337 723,00 € | 425 437,67 € | 0,00 € | 87 714,67 € | 26 % |

Globalement, les charges constatées sont supérieures à celles prévues à l'EPRD.

En effet, L'EHPAD indique que cette année a été marquée par des entrées de plus en plus tardives. Celles-ci ont pour conséquence une dépendance accrue des résidents.
Ainsi, au groupe 1, on constate 47 % de dépenses supplémentaires par rapport au prévisionnel, essentiellement liées à la hausse de consommation de protections et couches.
Au groupe 2, les dépenses sont également plus importantes (+26 %) du fait à un recours au personnel intérimaire de remplacement.
Le groupe 3, quant à lui réalise des économies (-33 % de dépenses).

Chapitres 63-64 : Personnel

- Effectifs et ratio d'encadrement

| Postes / ETP | EPRD 2023 | ERRD 2023 | Écart |
|---|---|---|---|
| Global | 34,70 | 42,22 | 7,52 |
| Ratio d'encadrement | 0,62 | 0,75 | |

- Effectifs et répartition proposée :

| Postes | EPRD 2023 | ERRD 2023 | Écart |
|---|---|---|---|
| Direction, administration | 1,60 | 2,72 | 1,12 |
| Services généraux | 5,30 | 0,00 | -5,3 |
| Animation | 1,00 | 1,00 | 0,0 |
| ASH | 12,40 | 23,20 | 10,8 |
| AS – AMP - AES | 10,00 | 11,50 | 1,5 |
| Psychologue | 0,40 | 0,40 | 0,0 |
| Infirmière | 3,60 | 3,00 | -0,6 |
| Autres aux. Médicaux | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Pharmacien, préparateur | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Médecins | 0,40 | 0,40 | 0,0 |

L'EHPAD a transmis des données concernant l'ensemble du personnel des établissements du CCAS ne permettant pas de faire une analyse de la hausse des ETP réalisés par rapport à l'EPRD prévisionnel. Cependant, celui-ci indique un fort recours au personnel intérimaire afin de pallier à l'absence de professionnels.

L'absentéisme

Les données transmises par l'EHPAD concernent l'ensemble des professionnels du CCAS et sont par conséquent non exploitables en comparaison à celles transmises les années précédentes.

### 3. Recettes :

Pour mémoire, le budget alloué en 2023 par le conseil départemental s'élève à 337 723 €.

| Tarification | Dotation Globale afférente à la dépendance | | |
|---|---|---|---|
| | Autorisée BP 2023 | Constatées ERRD 2023 | Réalisation ERRD 2023/BP 2023 |
| Participation GIR5/6 | 107 598,40 € | 89 158,08 € | -17,14 % |
| Participation résidents extérieurs | 27 934,20 € | 39 560,91 € | 41,62 % |
| Forfait global département 41 | 202 190,40 € | 202 190,40 € | ---- % |
| *Recettes complémentaires* | *0 €* | *12 814,53 €* | *---- %* |
| **Total** | **337 723,00 €** | **343 723,92 €** | **1,78 %** |

Les produits ont été encaissés à hauteur de +1,78 % par rapport au budget prévisionnel 2023 soit +6 000,92 € malgré un taux d'activité peu élevé.
Pour mémoire, les recettes complémentaires correspondent à des remboursements d'indemnités journalières (12 778,58 €) et des mandats annulés (35,95 €).

### 4. Résultats de l'exercice 2023 :

L'article R314-234 du CASF indique les modalités et les règles d'affectation du résultat par le gestionnaire.

- L'excédent d'exploitation est affecté :
  - En priorité, à l'apurement des déficits antérieurs de ce compte de résultat ;
  - A un compte de report à nouveau ;
  - Au financement de mesures d'investissement ;
  - A un compte de réserve de compensation ;
  - A un compte de réserve de trésorerie, dans la limite du BFR, tel que défini au III de l'article R314-48 ;
  - A un compte d'excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité ;
- Le déficit de chacun des comptes de résultat est :
  - Couvert en priorité par le compte de report à nouveau excédentaire de ce compte de résultat ;
  - Puis, le cas échéant, couvert par la reprise de la réserve de compensation de ce compte de résultat ;
  - Pour le surplus éventuel, affecté à un compte de report à nouveau déficitaire de ce compte de résultat.

| | Hébergement | Dépendance | Soins | GLOBAL |
|---|---|---|---|---|
| Dépenses | 1 673 872,34 € | 425 437,67 € | 745 746,83 € | 2 845 056,84 € |
| Recettes | 1 827 542,46 € | 343 723,92 € | 1 002 298,27 € | 3 173 564,86 € |
| **TOTAL** | **153 670,12 €** | **-81 713,75 €** | **256 551,44 €** | **328 508,02 €** |

La **dépendance** réalise un résultat propre déficitaire de -81 713,75 €.
La section **soins** fait apparaitre un résultat excédentaire de 256 551,44 € (sous réserve de validation de l'ARS).
**Total du résultat cumulé dépendance-soins : 174 837,69 €.**

Pour mémoire, le résultat 2023 excédentaire de la section hébergement s'élève à 153 670,12 €.

| | compte | | Soin et dépendance | Hébergement | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Résultat comptable de l'exercice = classe 6- classe 7 | 12 | Excédent | 174 837,69 € | 153 670,12 € | 328 508,02 € |
| | | Déficit | | | |
| Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs | 110 ou 119 | | 169 534,26 € | -93 488,60 € | 76 045,66 € |
| **Résultat administratif** | | | **344 371,95 €** | **60 181,52 €** | **404 553,68 €** |
| Affectation en report à nouveau | 110 ou 119 : Report à nouveau | | 344 371,95 € | | |
| Affectation en réserves | 10682 : Réserves affectées à l'investissement<br>10685 : Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)<br>10686 : Réserves de compensation des déficits<br>10687 : Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | | | | |

Le résultat administratif 2023 excédentaire dépendance-soins d'un montant de +174 837,69 € est affecté en report à nouveau excédentaire (compte 110) conformément à la délibération n°CCD20240416-06 du conseil d'administration du 16 avril 2024.

Toutefois, ce résultat 2023, cumulé au report à nouveau excédentaire constitué en 2022 (169 534,26 €) devrait être présenté par l'établissement afin d'affecter en report à nouveau (compte 110) le montant de 344 371,95 €.

Il conviendra de présenter une nouvelle délibération, en ce sens, au conseil d'administration du CCAS de Vendôme.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-06A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

Pour information, le résultat excédentaire 2023 de la section hébergement s'élève à 153 670,12 €. Celui-ci, cumulé au report à nouveau déficitaire constitué en 2022 (-93 488,60 €) devrait être présenté par l'établissement en affectation pour un montant total de 60 181,52 €.

Je vous prie d'agréer, Madame la Directrice, l'expression de mes salutations très distinguées.

La directrice adjointe
de la maison départementale de l'autonomie,

Stéphanie Pasquès

La chargée de tarification,

Virginie Caqueret-Griseau

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-07-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-07 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Affectation des résultats 2023 du compte administratif par le Conseil départemental de Loir-et-Cher**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie
- 1 ex. Conseil départemental

**EXPOSÉ :**

Le Conseil départemental de Loir-et-Cher a examiné le compte administratif 2023. L'établissement présente, conformément à la délibération n° CCD20240416-13 du 16 avril 2024, un résultat excédentaire cumulé 2023 d'un montant de 46 160,40 euros qu'il propose d'affecter en report à nouveau N+1.

Cependant, conformément au rapport du compte administratif 2022 transmis le 17 mai 2024, le report à nouveau de 2022 s'élevait à + 61 050,07 euros et le résultat excédentaire de 2023 d'un montant de 21 931,39 euros qui doit être cumulé au report à nouveau de 2022, soit un total excédentaire cumulé de + 82 981,46 euros.

En conséquence, une nouvelle délibération doit être prise par le conseil d'administration du Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme afin d'affecter le résultat excédentaire cumulé 2023 d'un montant de + 82 981,46 euros (sous réserve de validation de l'ARS) en report à nouveau N+1.

| | Section d'investissement | Section fonctionnement | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Hébergement | Soin | Globale |
| Résultat de clôture cumulé 2022 (A) | 112 024,79 € | 68 855.43 € | 2 194.64 € | 61 050.07 € |
| Exercice 2023 | | | | |
| Recettes (a) | 20 289,23 € | 233 165,38 € | 154 667,48 € | 387 832,86 € |
| Dépenses (b) | 3 279,92 € | 203 157,97 € | 162 743,50 € | 365 901,47 € |
| **Résultat de l'exercice (D) (a-b)** | **17 009,31 €** | **30 007,41 €** | **-8 076,02 €** | **21 931,39 €** |
| **Résultat de clôture cumulé à affecter ( A-B-C+D)** | **129 034,10 €** | **30 007,41 €** | **-8 076,02 €** | **82 981,46 €** |
| *dont provisions constatées fin 2023* | *83 003,07 €* | | | |

**VISA :**

Vu le code général des collectivités territoriales.

**PROPOSITION** :

Il vous est proposé :

- d'approuver l'affectation du résultat émis par le Conseil départemental de Loir-et-Cher :
  - Compte 110 : report à nouveau : + 82 981,46 euros à incorporer au budget prévisionnel 2024
- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-07-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

**PJ** : rapport du compte administratif 2023 du Conseil départemental

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-07A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**SERVICE DE L'OFFRE MÉDICO-SOCIALE PERSONNES ÂGÉES, PERSONNES HANDICAPÉES**

Cité administrative
Porte D
34 avenue du Maréchal Maunoury
41000 Blois

*Bureaux ouverts au public*
*du lundi au vendredi*
*de 9 h à 12 h 30 et de 13 h 30 à 17 h*
*Fermeture des services et de l'accueil*
*téléphonique le mardi matin*

Affaire suivie par Virginie Caqueret-Griseau
Tél : 02 45 50 47 97
Courriel : virginie.caqueret-griseau@departement41.fr

Blois, le 16 DEC. 2024

Madame Amélie BOISSEAU
Directrice
C.C.A.S. de Vendôme - EAM
37 avenue Georges Clémenceau
BP 20107
41100 VENDÔME

Reçu au Courrier
Le 20 DEC. 2024
n° 14191

**OBJET :** Examen CA 2023

Madame la Directrice,

Par dépôt sur la plateforme CNSA le 29 avril 2024, vous avez fait parvenir l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de l'EAM du C.C.A.S. de Vendôme pour l'exercice 2023. Ces documents ont été examinés en tenant compte des dispositions des articles R314-232 à R314-244 du Code de l'action sociale et des familles (CASF).

J'ai l'honneur de vous informer des observations relatives à cet exercice.

## A. ANALYSE DU CA

Cette analyse du périmètre du CA est réalisée sur la base des éléments déclaratifs transmis par l'établissement.

- FINESS N°410009088
- Nombre de places autorisées : 5
- Éléments déposés sur la plate-forme CNSA le 29 avril 2024.

## B. ANALYSE DE L'EXPLOITATION DES SECTIONS HEBERGEMENT

### 1. Activité :

Le nombre de journées réalisées se présente ainsi :

| Type de prestations | Capacité | BP 2023 | CA 2023 | Écart | Taux occ % |
|---|---|---|---|---|---|
| Internat | 1 825 | 1 775 | 1 797 | 22 | 98,47 % |
| Externat | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,00 % |
| Semi-internat | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,00 % |
| Total | 1 825 | 1 775 | 1 797 | 22 | 98,47 % |

L'établissement d'accueil médicalisé (EAM) est une unité pour personnes en situation de handicap mental vieillissantes, attenant à l'EHPAD La Clairière des Coutis. Créé en juin 2016, l'EAM est doté d'une capacité de 5 places, toutes soumises à orientation MDPH et habilitées à l'aide sociale.

L'établissement a réalisé 22 journées de plus que celles prévues au budget (+ 44 en 2022).
Aucune entrée ni sortie n'est intervenue au cours de l'année.

Population accueillie :

- 1 homme,
- 4 femmes.

Moyenne d'âge :

- 73 ans pour l'homme,
- 65 ans pour les femmes.

L'ensemble des résidents sont à l'EAM depuis l'ouverture et sont originaires du département.

## 2. Dépenses :

Les écarts entre le budget autorisé et son exécution par section s'expliquent comme suit :

| Hébergement | BP 2023 | CA 2023 | Dépenses refusées | Écart BP / CA | Taux de réalisation |
|---|---|---|---|---|---|
| Groupe 1 | 78 781,90 € | 56 841,18 € | 0,00 € | -21 940,72 € | - 27,85 % |
| Groupe 2 | 137 197,05 € | 133 337 € | 0,00 € | -3 860,05 € | - 2,81 % |
| Groupe 3 | 13 487,12 € | 12 979,79 € | 0,00 € | -507,33 € | - 3,76 % |
| Total des dépenses | 229 466,07 € | 203 157,97 € | 0,00 € | -26 308,10 € | - 11,46 % |

Au global, les dépenses hébergement constatées s'élèvent à 203 157,97 € pour un budget alloué de 229 466,07 € soit une économie réalisée de - 11,46 %.

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses afférentes à l'exploitation courante réalisées représentent - 27,85 % du budget alloué.

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses afférentes au personnel sont inférieures de - 2,81 % par rapport au budget alloué.

Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses afférentes à la structure sont inférieures de - 3,76 % par rapport au budget alloué.

Chapitres 63-64 : Personnel

- Effectifs et ratio d'encadrement

| Postes / ETP | BP 2023 | CA 2023 |
|---|---|---|
| Global | 3,15 | 8,20 |
| Ratio d'encadrement | 0,63 | 1,64 |

- Effectifs et répartition proposée :

| Postes | BP 2023 | CA 2023 |
|---|---|---|
| Direction, encadrement | 0,05 | 0,10 |
| Administration, gestion | 0,05 | 0,00 |
| Services généraux | 0,25 | 1,05 |
| Restauration | 0,00 | 0,00 |
| Socio-éducatif | 2,30 | 4,10 |
| Paramédical | 0,00 | 2,80 |
| Médical | 0,00 | 0,05 |
| Psychologue | 0,00 | 0,10 |
| Autres | 0,50 | 0,00 |

L'écart est lié au fait que les ETP prévus au BP 2023 ne concernent que l'hébergement et ceux réalisés au CA 2023 comprennent l'hébergement et le soin.

L'absentéisme

Pas de données sur l'absentéisme en 2023.

Chapitres 65/66/68

| | BP 2023 | CA 2023 | Dépenses refusées | Écart CA/BP | Evol CA/BP |
|---|---|---|---|---|---|
| Compte 655 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - % |
| Compte 66 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - % |
| Compte 681 | 6 410,00 € | 7 199,52 € | 0,00 € | 789,52 € | 12,32 % |
| Total | 6 410,00 € | 7 199,52 € | 0,00 € | 789,52 € | 12,32 % |

3. **Recettes** :

| Hébergement | BP 2023 | CA 2023 | Écart BP / CA | Taux de réalisation |
|---|---|---|---|---|
| Groupe 1 | 224 466,07 € | 230 232,75 € | 5 786,68 € | 2,58 % |
| Groupe 2 | 2 100,00 € | 73,87 € | - 2 026,13 € | - 96,48 % |
| Groupe 3 | 2 900,00 € | 2 858,76 € | - 41,24 € | - 1,42 % |
| Total des recettes | 229 466,07 € | 233 165,38 € | 3 719,31 € | - 1,62 % |

Pour mémoire, la notification des ressources pour l'exercice 2023 s'est élevée à 229 466,07 €.

En 2023, l'EAM a réalisé 3 719,31 € de recettes supplémentaires.
Celles-ci découlent principalement des 22 journées de plus que prévues.
La reprise de provision au titre des surcoûts de loyer de 1 900 € est bien réalisée.

| | Résultat administratif 2023 **Hébergement** |
|---|---|
| *Dépenses* | 203 157,97 € |
| *Recettes* | 233 165,38 € |
| **Résultat administratif** | **30 007,41 €** |

Le résultat administratif 2023 de la section hébergement s'élève à + 30 007,41 €.
Le résultat soin 2023 étant présenté à - 8 076,02 € (sous réserve de validation de l'ARS), **le résultat cumulé hébergement et soin 2023 s'élève à + 21 931,39 €.**

## 4. Affectation des résultats :

L'article R314-234 du CASF indique les modalités et les règles d'affectation du résultat par le gestionnaire.

- L'excédent d'exploitation est affecté :
  - En priorité, à l'apurement des déficits antérieurs de ce compte de résultat ;
  - A un compte de report à nouveau ;
  - Au financement de mesures d'investissement ;
  - A un compte de réserve de compensation ;
  - A un compte de réserve de trésorerie, dans la limite du BFR, tel que défini au III de l'article R314-48 ;
  - A un compte d'excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité.
- Le déficit de chacun des comptes de résultat est :
  - Couvert en priorité par le compte de report à nouveau excédentaire de ce compte de résultat ;
  - Puis, le cas échéant, couvert par la reprise de la réserve de compensation de ce compte de résultat ;
  - Pour le surplus éventuel, affecté à un compte de report à nouveau déficitaire de ce compte de résultat.

Détermination :

Résultat 2023 section hébergement : + 30 007,41 €
Résultat 2023 section soins : - 8 076,02 € (sous réserve de validation de l'ARS)
Report à nouveau 2022 : + 61 050,07 €

**Résultat à affecter : + 82 981,46 €**

| | Compte | | Total |
|---|---|---|---|
| Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7 | 120 ou 129 | Excédent | 21 931,39 € |
| | | Déficit | |

**Reports à nouveau des exercices antérieurs (1)**

| | | |
|---|---|---|
| **Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs** | 110 Report à nouveau (solde créditeur) | 61 050,07 € |
| | 111 Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles | 0,00 € |
| | 119 Report à nouveau (solde débiteur) | € |

**RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Résultat administratif** | | **82 981,46 €** |

**L'affectation du résultat est mise en attente de la décision de l'ARS concernant la section Soins.**

**Affectation du résultat administratif**

| | | |
|---|---|---|
| **Affectations en report à nouveau** | 110 Report à nouveau (solde créditeur) | 0,00 € |
| | 111 Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles | 0,00 € |
| | 119 Report à nouveau (solde débiteur) | 0,00 € |
| | Dépenses provisionnées pour CP (115922) | 0,00 € |
| | 1161 (2) Amortissements comptables excédentaires différés | 0,00 € |
| | 1163 (2)(3) Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45 | 0,00 € |
| **Affectation en réserves** | 10682 Excédents affectés à l'investissement | 0,00 € |
| | 10685 Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) | 0,00 € |
| | 10686 (4) Réserves de compensation des déficits | 0,00 € |
| | 10687 Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € |

(1) Notamment, en application des articles R. 314-106 (dotations globales de financement) et R. 314-113 (prix de journée) du CASF
(2) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses non opposables aux tiers financeurs) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses non opposables aux tiers financeurs) - Compte 116 : Dépenses non opposables aux tiers financeurs (affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée)
(3) Dont provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales afférentes relevant de l'article R. 314-26 du CASF (9°)
(4) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

- **Dépenses refusées :**

Après étude du compte administratif, il n'est pas relevé de dépenses refusées au titre de l'exercice 2023.

L'établissement présente, conformément à la délibération n°CCD20240416-13 du 16 avril 2024, un résultat excédentaire 2023 d'un montant de 46 160,40 € qu'il propose d'affecter en report à nouveau N+1.

Cependant, conformément au rapport du compte administratif 2022 transmis le 17 mai 2024, le report à nouveau de 2022 s'élevait à + 61 050,07 €.
Ainsi, le résultat administratif excédentaire 2023 d'un montant de + 21 931,39 € doit être cumulé au report à nouveau de 2022, soit un total excédentaire de + 82 981,46 €.

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-07A-CC
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Après étude du compte administratif 2023, l'établissement n'a pas comptabilisé le report à nouveau de 2022 comme présenté dans le rapport transmis par le conseil départemental le 17 mai 2024, soit + 61 050,07 €.**
**En conséquence, une nouvelle délibération devra être prise par le conseil d'administration du CCAS de Vendôme afin d'affecter le résultat excédentaire 2023 d'un montant de + 82 981,46 € (sous réserve de validation de l'ARS) en :**

- **report à nouveau N+1 (+ 82 981,46 €).**

Pour mémoire, le solde de la réserve de compensation des déficits s'élève à 100 773,75 €.

Je vous prie d'agréer, Madame la Directrice, l'expression de mes salutations très distinguées.

La directrice adjointe
de la maison départementale de l'autonomie,

Stéphanie Pasquès

Le chargé de tarification,

Virginie Caqueret-Griseau

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-08-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-08 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : STRATEGIE FINANCIERE : Centre communal d'action sociale (CCAS) - Subvention 2025 à l'Amicale territoriale vendômoise**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, les 18 et 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absents ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie
- 1 ex. Intéresséel

**EXPOSE** :

La ville de Vendôme a confié le soutien et le suivi des associations au Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme.

A ce titre, tout au long de l'année, le CCAS accompagne de nombreuses associations qui interviennent sur le territoire pour accompagner les personnes en difficultés sociales ou vulnérables.

Ce soutien se traduit par un accompagnement en logistique lors de manifestations, en mise à disposition de salles ou de bureaux, en animation de réseaux, en conseils divers mais aussi en soutien financier.

Chaque année au moment du vote du budget principal du CCAS, il est procédé à l'analyse des demandes faites par les associations quant à une aide financière du CCAS pour leur fonctionnement.

C'est pourquoi vous trouverez ci-dessous la demande déposée ainsi que la fiche synthétique correspondante.

Il vous est proposé d'attribuer une subvention à l'Amicale territoriale vendômoise. Pour mémoire, le budget du CCAS a été établi, sur la base d'une reconduction à hauteur de l'an passé et que la règle fixée pour les autres services gestionnaires dans l'aide aux associations est la reconduction à l'identique de l'an passé sauf raisons exceptionnelles justifiant un soutien particulier.

| | Titre de l'association ou de la structure | Subvention 2020 | Subvention 2021 | Subvention 2022 | Subvention 2023 | Subvention 2024 | Demande 2025 | Proposition de la commission | Vote du Conseil CA du 31/03/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RH | Amicale Territoriale Vendômoise | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | |
| | Sous total Ressources humaines | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 0,00 € |
| Total subventions aux assocations | | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | 1 466,67 € | |

**VISAS :**

Vu le code général des collectivités territoriales ;
Vu le code de l'action sociale et des familles.

**PROPOSITION :**

Il vous est proposé :

- d'attribuer la subvention à l'Amicale vendômoise territoriale pour l'année 2025 ;
- d'autoriser le président à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-08-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| | |
|---|---|
| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-09-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**Département de Loir-et-Cher**

# CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME

---

Siège social : 37 avenue Georges Clemenceau – BP 20107 – 41106 VENDÔME CEDEX

---

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

---

***Séance du lundi 31 mars 2025***

| Délibération n° CCD20250331-09 | Nombre d'administrateurs au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | En exercice : 11 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

**OBJET : TARIFS / STRATEGIE FINANCIERE : Thés dansants - Tarifs des consommations à compter de 2025 du 1er avril 2025**

Le lundi 31 mars 2025 à 18h45, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme se sont réunis à la salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, selon les modalités fixées dans la convocation adressée par Laurent Brillard, président, le 24 mars 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles.

**Etaient présents :**
Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI
Patrick CALLU
Jacques CARRILLAT
Muguette SAILLARD

**Absents :**
Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEAURAIN

**Absentes ayant donné procuration :**
Floriane BERTIN-DECROOCQ donne procuration à Yolande MORALI
Pierre FAUVINET donne procuration à Muguette SAILLARD

Yolande MORALI, Vice-présidente, préside la séance.

Le conseil d'administration se réunit au nombre prescrit par l'article R. 123-17 du code de l'action sociale et des familles.
Stéphanie ROUX-BRINDEAU, directrice générale adjointe, est nommée secrétaire, conformément à l'article R. 123-23 du code de l'action sociale et des familles.

Yolande MORALI, Vice-présidente, donne lecture du rapport suivant :

**DESTINATAIRES :**
- 1 ex. Dossier DSF
- 1 ex. Dossier séance
- 1 ex. Trésorerie

Accusé de réception en préfecture
041-264100504-20250331-CCD20250331-09-DE
Date de télétransmission : 07/04/2025
Date de réception préfecture : 07/04/2025

**EXPOSE** :

Le Centre communal d'action sociale (CCAS) de Vendôme organise, chaque année, plusieurs thés dansants.

Les thés dansants sont ouverts à tous les aînés, désireux de se réunir autour d'un orchestre qui propose des bals dansants.

Il est demandé un prix d'entrée aux participants, permettant de couvrir une partie des frais engagés ainsi que de bénéficier d'une pâtisserie avec mise à disposition d'une bouteille d'eau minérale pour six personnes.

A cela, s'ajoute un service de vente de boissons dont il convient de définir les tarifs par délibération :

- bouteille de pétillant : 12 euros ;
- verre de pétillant : 2 euros ;
- bouteille de cidre : 5 euros ;
- verre de cidre : 1,5 euros ;
- bouteille de vin rosé : 8 euros ;
- verre de vin rosé : 1,5 euros ;
- petite bouteille d'eau : 1 euro ;
- grande bouteille d'eau : 2 euros ;
- canette de boissons gazeuses : 2 euros.

**VISAS :**

Vu le code général des collectivités territoriales ;
Vu le code de l'action sociale et des familles.

**PROPOSITION :**

Il vous est proposé :

- d'approuver les tarifs indiqués ci-dessus, applicables à compter du 1er avril 2025 ;
- d'autoriser le président ou la vice-présidente à signer tout document ou acte nécessaire à la mise en œuvre de la présente délibération.

**DÉCISION :**

Conformément au Code de l'action sociale et des familles, notamment son article R. 123-20 qui dispose que le conseil d'administration règle par ses délibérations les affaires du Centre communal d'action sociale,
cet exposé entendu,
après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration, à l'unanimité des votants, ADOPTE la délibération présentée.**

**DÉLAIS ET VOIES DE RECOURS**

La présente délibération sera transmise au représentant de l'Etat dans le département et/ou publiée, notifiée.
Dans un délai de deux mois à compter de la date de publication / notification de la présente délibération, les recours suivants peuvent être introduits en recommandé avec accusé de réception :

- un recours gracieux adressé au Président du Centre communal d'action sociale, BP 20107, 41106 Vendôme cedex. Au terme d'un délai de deux mois, le silence du maire vaut rejet implicite du recours gracieux ;
- un recours contentieux auprès du tribunal administratif d'Orléans, 28 rue de la Bretonnerie, 45000 Orléans. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique télérecours citoyens accessible par le site internet http://www.telerecours.fr.

Le 31 mars 2025 à Vendôme,

POUR EXTRAIT CONFORME

| La secrétaire de séance, | La Vice-présidente, |
|---|---|
| Stéphanie ROUX-BRINDEAU | Yolande MORALI |