

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE VENDÔME



www.vendome.eu

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

Procès-verbal de la séance du conseil d'administration mardi 22 avril 2025 à 18h30 Salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme

**Ce procès-verbal a été soumis à l'approbation du prochain conseil d'administration
du mardi 3 juin 2025**

▲ ▲ ▲

PROCÈS-VERBAL

Le mardi 22 avril 2025 à 18h30, les membres du conseil d'administration du Centre communal d'action sociale de Vendôme (CCAS), se sont réunis salle des conseils, 37 avenue Georges Clemenceau à Vendôme, sur convocation adressée par Laurent Brillard, président, le 15 avril 2025, conformément à l'article R. 123-16 du code de l'action sociale et des familles, avec l'ordre du jour suivant :

SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE

- 1 Désignation du secrétaire de séance
- 2 Procès-verbal de la séance du lundi 31 mars 2025 - Approbation
- 3 Communication des décisions du président

STRATEGIE FINANCIERE

- 4 Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Compte de gestion 2024
- 5 Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Compte administratif 2024
- 6 Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Reprise de provisions 2025
- 7 Centre communal d'action sociale (CCAS) - Reprise de provisions
- 8 Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Compte de gestion 2024
- 9 Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Compte administratif 2024
- 10 Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Reprise de provisions
- 11 Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis - Compte de gestion 2024
- 12 Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis - Etat des réalisations des recettes et des dépenses 2024 (ERRD)
- 13 Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Budget primitif autorisé 2024 par le Conseil départemental du Loir-et-Cher
- 14 Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Décision modificative n° 1 - Réaffectation du résultat 2022

▲ ▲ ▲

Etaients présents :

Yolande MORALI
Sylvie BONNET
Alia HAMMOUDI

Patrick CALLU
Pierre FAUVINET
Muguette SAILLARD

Absents :

Laurent BRILLARD
Nicolas CAVARD
Géraldine BEURAIN

Absents ayant donné procuration :

Floriane BERTIN-DECROOCCQ donne procuration à Yolande MORALI
Jacques CARRILLAT donne procuration à Patrick CALLU

▲ ▲ ▲

Laurent BRILLARD, président, souhaite la bienvenue aux membres du conseil d'administration du CCAS.
Il constate le quorum et déclare la séance ouverte.

1. SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Désignation du secrétaire de séance

| Délibération n° CCD20250422-01 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

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 intercommunal d'action sociale (CIAS) de Territoires vendômois 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, 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.

2. SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Procès-verbal de la séance du lundi 31 mars 2025 - Approbation

| Délibération n° CCD20250422-02 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le procès-verbal de la réunion du Conseil d'administration du lundi 31 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 lundi 31 mars 2025, transmis par voie dématérialisée le mardi 15 avril 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.

3. SECRETARIAT DE L'ASSEMBLEE : Communication des décisions du président

| Délibération n° CCD20250422-03 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Par délibération n° CID20200729-04 du 29 juillet 2020, le conseil d'administration a décidé d'accorder des délégations de pouvoir au président dans certaines matières.

L'article R. 123-22 du code de l'action sociale et des familles (CASF) dispose qu'à chaque réunion du conseil d'administration, le président rend compte des décisions qu'il a prises en vertu de la délégation qu'il a reçue.

Vous trouverez ci-après les décisions du président prises depuis le 19 mars 2025 :

SOMMAIRE des DÉCISIONS

| | Référence des décisions |
|----------------------------------|-------------------------|
| Ressources humaines | |
| Actions ponctuelles de formation | CCP-202503-003 |
| Actions ponctuelles de formation | CCP-202503-004 |
| Actions ponctuelles de formation | CCP-202503-005 |

Le dispositif de ces décisions a été présenté en version dématérialisée.

VISAS :

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

PROPOSITION :

Vous voudrez bien prendre acte de la communication des décisions prises par le président par délégation du conseil d'administration.

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.

4. STRATEGIE FINANCIERE : Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Compte de gestion 2024

| Délibération n° CCD20250422-04 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

La comptabilité publique est basée sur le principe de séparation des fonctions entre l'ordonnateur et le comptable. Dans ce cadre, le président, ordonnateur, établit le compte administratif et le comptable le compte de gestion.

Le compte de gestion constitue la reddition des comptes du comptable à l'ordonnateur. Il doit être voté préalablement au compte administratif.

Après s'être fait présenter le budget annexe du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours de l'exercice et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, de mandats ;

Après s'être fait présenter par Gilles Dupin, comptable public, le compte de gestion accompagné des états de développement des comptes de tiers ainsi que les états de l'actif, du passif, des restes à recouvrer et des restes à payer ;

Après s'être assuré que le receveur a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2024 celui de tous les titres émis et de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures ;

Considérant que les opérations de recettes et de dépenses apparaissent régulières et justifiées et que les résultats à la clôture de l'exercice 2024 concordent avec ceux du compte administratif.

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 le compte de gestion du budget du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours pour l'exercice 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.

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 041035

NOM DU POSTE COMPTABLE : SOC VENDOME

ETABLISSEMENT : FAS M BOURGERS PA CCAS VENDOME

Résultats budgétaires de l'exercice

27008 - FAS M BOURGERS PA CCAS VENDOME

Exercice 2024

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 138 101,65 | 703 834,05 | 841 935,70 |
| Titres de recette émis (b) | 6 258,72 | 635 601,56 | 641 860,38 |
| Réductions de titres (c) | 0,00 | 15 663,06 | 15 663,06 |
| Recettes nettes (d = b - c) | 6 258,72 | 619 938,60 | 626 197,32 |
| DEPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 84 466,74 | 703 834,05 | 788 300,79 |
| Mandats émis (f) | 38 038,87 | 598 326,31 | 636 365,18 |
| Annulations de mandats (g) | 0,00 | 43 733,64 | 43 733,64 |
| Depenses nettes (h = f - g) | 38 038,87 | 554 592,67 | 592 631,54 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| (d - h) Excédent | 31 780,15 | 65 345,93 | 33 565,78 |
| (h - d) Déficit | | | |

5. STRATEGIE FINANCIERE : Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Compte administratif 2024

| Délibération n° CCD20250422-05 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le conseil d'administration venant d'examiner le compte de gestion 2024 établi par le comptable public, il vous est proposé dès à présent d'étudier le compte administratif 2024 du budget du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours.

L'article L. 2121-4 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoit que « dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il doit se retirer au moment du vote. »

Cette disposition est transposable aux Centres communaux d'action sociale.

Pour les établissements et services rattachés à un CCAS, la délibération d'affectation est votée en même temps que le compte administratif de la collectivité de rattachement. Elle intervient donc au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel le résultat se rapporte (article L. 1612-12 du CGCT).

Néanmoins, conformément à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles (CASF), le compte administratif N doit être transmis aux autorités de tarification avant le 30 avril N+1.

La délibération d'affectation du résultat doit être transmise au contrôle de légalité pour être rendue exécutoire. Une fois rendue exécutoire, elle est transmise sans délai au comptable (articles L. 315-14, L. 315-12, et R. 314-73 du CASF).

Le document présente des résultats conformes à ceux du compte de gestion présenté par le trésorier public. Le compte administratif pour l'exercice 2024 s'établit ainsi :

| | Section d'investissement | Section fonctionnement |
|--|--------------------------|------------------------|
| Résultat de clôture 2023 | 135 101,65 € | 82 565,51 € |
| Exercice 2024 | | |
| Recettes (a) | 6 258,72 € | 619 938,60 € |
| Dépenses (b) | 38 038,87 € | 554 592,67 € |
| Résultat de l'exercice (B)= (a-b) | -31 780,15 € | 65 345,93 € |
| Résultat de clôture cumulé(A+B) | 103 321,50 € | 147 911,44€ |
| <i>dont provisions constatées fin 2024</i> | <i>75 770,00 €</i> | |

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section d'investissement constaté au 31 décembre 2024 est de 103 321,50 euros dont 75 770 euros de provisions constituées.

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section de fonctionnement constaté au 31 décembre 2024 est de 147 911,44 euros.

VISAS :

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

PROPOSITION :

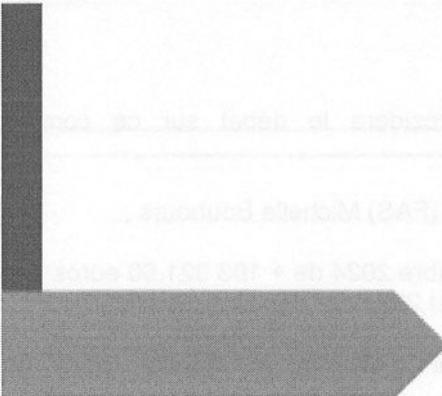
Il vous est proposé :

- d'élire Yolande Morali présidente de l'assemblée qui présidera le débat sur ce compte administratif ;
- d'adopter le compte administratif du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours ;
- que l'excédent cumulé d'investissement constaté au 31 décembre 2024 de + 103 321,50 euros soit affecté en report à nouveau et incorporé au budget prévisionnel 2025 par décision modificative ;
- de demander au Conseil départemental de Loir-et-Cher d'affecter le résultat 2024 de fonctionnement de 147 911,44 euros de la manière suivante :
 - 127 911,44 euros en report à nouveau (compte 110) et à incorporer au budget prévisionnel 2025 par décision modificative ;
 - 20 000,00 euros - Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement (compte 10687).
- 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.



Rapport financier du compte administratif 2024



Foyer d'Accueil Spécialisé Michelle

CCAS



Table des matières

| | |
|---|----|
| 1. Préambule | 2 |
| 1.1. L'organisme gestionnaire : CCAS de Vendôme | 2 |
| 1.2. Présentation de l'établissement..... | 2 |
| 2. Les faits marquants 2024 | 3 |
| 3. L'activité | 3 |
| 3.1. Nombre de journées d'absence | 3 |
| 3.2. Evolution du nombre de journées réalisées..... | 4 |
| 3.3. Evolution du taux d'occupation..... | 4 |
| 3.4. La population accueillie en 2024 (revoir les chiffres)..... | 4 |
| 3.5. Répartition des résidents | 5 |
| 4. Plan de formation 2024..... | 5 |
| 5. Ressources Humaines..... | 6 |
| 6. Partie financière | 6 |
| 6.1. Section de fonctionnement..... | 6 |
| 6.1.1. Recettes de fonctionnement..... | 6 |
| 6.1.1.1. Groupe I : Produits de la tarification : 583 615,14€ | 7 |
| 6.1.1.2. Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 27 747,48€..... | 7 |
| 6.1.1.3. Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 8 575,98€..... | 7 |
| 6.1.2. Les dépenses de fonctionnement | 7 |
| 6.1.2.1. Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante 94 589,33€ | 8 |
| 6.1.2.2. Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 440 666,95€..... | 8 |
| 6.1.2.3. Groupe III : Dépenses afférentes à la structure : 19 336,39€ | 9 |
| 6.2. Section d'investissement..... | 9 |
| 7. Détermination du résultat..... | 10 |
| 8. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024 | 10 |

1. Préambule

Retraçant l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année (par opposition au budget qui n'est qu'une prévision), le compte administratif permet de vérifier la réalité des prévisions budgétaires, à savoir notamment si les dépenses et recettes annoncées lors du budget ont été réalisées totalement ou partiellement.

Le compte administratif est donc une photographie de la situation financière du budget du FAS au 31 décembre 2023 où l'on distingue ce qui a été réalisé.

1.1. L'organisme gestionnaire : CCAS de Vendôme

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est un établissement public administratif, rattaché à l'administration territoriale unique. Le CCAS gère principalement 4 entités :

- EPHAD
- FAS
- Résidence autonomie
- FAM

Il propose un ensemble de prestations pour remédier aux situations de précarité ou de difficulté sociale touchant notamment les familles, les personnes âgées, les personnes sans emploi et les personnes en situation de handicap. Le CCAS se mobilise principalement dans la lutte contre l'exclusion (notamment l'aide alimentaire) et le soutien au logement (notamment des personnes âgées et des familles en difficultés). Le CCAS est présidé par le maire de la commune. Son conseil d'administration est constitué d'élus locaux désignés par le conseil municipal et de personnes compétentes dans le domaine de l'action sociale.

1.2. Présentation de l'établissement

Le Foyer d'accueil spécialisé est une unité pour personnes en situation de handicap mental vieillissantes, dans le même lieu que le FAM et des espaces communs également avec l'EPHAD « la clairière des Coutis ». Créé le 9 octobre 2012, le FAS est doté d'une capacité d'accueil de 14 places. L'admission dans un foyer de vie se fait sur orientation de la Commission des Droits et de l'Autonomie des Personnes Handicapées (CDAPH) de la Maison Départementales des Personnes Handicapées (MDPH) habilitées à l'aide sociale. Notre établissement a la particularité d'être occupé par des personnes présentes depuis plus de dix ans sur l'établissement. Sur ce laps de temps, il n'y a eu que 2 sorties.

Les foyers de vie, encore souvent appelés « foyers occupationnels », offrent un environnement de soins sociaux et de maintien à l'autonomie pour les adultes qui disposent d'un certain niveau d'autonomie, mais ne sont pas en mesure d'exercer une activité professionnelle, y compris en milieu protégé (structure spécialisée). La plupart des foyers de vie sont des internats au contraire des foyers occupationnels qui sont des structures d'accueil de jour ; Nous sommes un établissement à hébergement permanent.

Le but des foyers de vie est de maintenir l'autonomie des résidents en les impliquant dans des activités quotidiennes variées, adaptées à leurs capacités mais également en corrélation avec leur projet de vie. Les activités proposées comprennent des tâches du quotidien, des soins d'hygiène corporelle et d'estime de soi, mais également des travaux manuels tels que la peinture ou la création d'objets fantaisies, des activités physiques comme la gymnastique et la danse, des activités d'expression corporelle. Le but étant de maintenir les liens sociaux ainsi que le bien-être de la personne et valoriser l'ensemble des actes accomplis.

Les frais d'hébergement sont principalement supportés par la personne hébergée, mais un plafond est mis en place pour garantir qu'elle conserve un minimum de moyens financiers. Ce plafond est calculé en fonction des ressources du résident pour assurer un équilibre entre les coûts d'hébergement et le maintien d'une certaine qualité de vie. Le surplus des frais d'hébergement et d'entretien sont pris en charge par l'aide sociale du département, garantissant ainsi un environnement de soins de qualité pour les résidents.

Les résidents des Foyers de vie sont moins dépendants que ceux des Maisons d'accueil spécialisées (MAS) ou des foyers d'accueil médicalisé (FAM).

2. Les faits marquants 2024

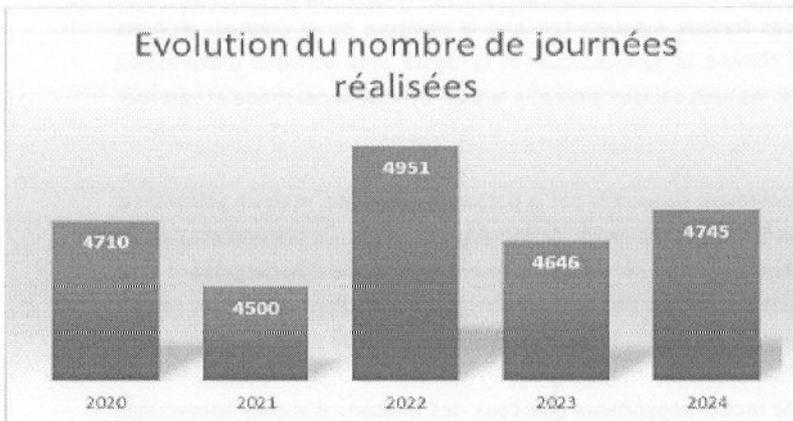
Sur le FAS, nous constatons une évolution significative du vieillissement des personnes accompagnées. En effet, la moyenne d'âge pour les femmes est désormais de 67 ans quant aux 9 hommes, la moyenne d'âge est de 68 ans. Les résidents sont présents depuis environ 11 ans sur l'établissement. Leur perte d'autonomie nécessite une prise en soins plus importante, ainsi que des besoins en soins et un accompagnement à leur prise de traitement médicamenteux qui évoluent. Les 14 personnes accueillies sont toutes, sous mesures de protection ; curatelle renforcée ou sous tutelle. Nous avons connu un turn-over de personnel sur l'année 2024 important avec quelques difficultés de recrutement.

3. L'activité

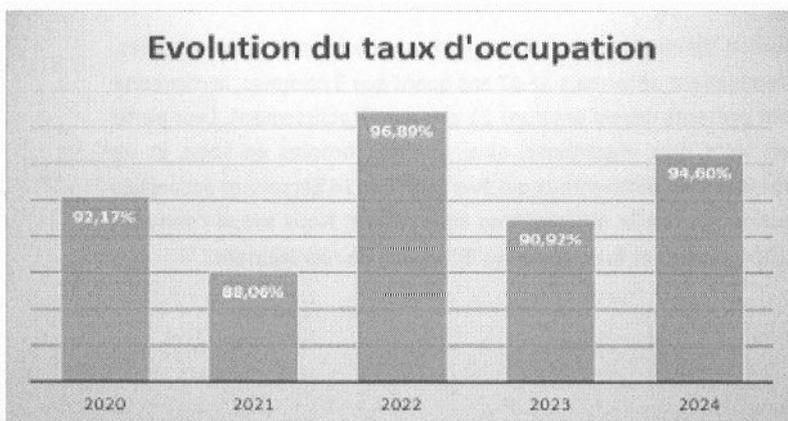
3.1. Nombre de journées d'absence

| Année | Nombre journées d'absence |
|--------------|---------------------------|
| 2020 | 39 |
| 2021 | 103 |
| 2022 | 14 |
| 2023 | 99 |
| 2024 | 89 |
| TOTAL | 344 |

3.2. Evolution du nombre de journées réalisées



3.3. Evolution du taux d'occupation



3.4. La population accueillie en 2024 (revoir les chiffres)

| | |
|--|-------|
| Nombre de personnes accueillies en 2024 | 14 |
| Nombre de résidents présents au 31 décembre 2024 | 14 |
| Nombre d'entrées | 2 |
| Nombre de sorties | 2 |
| Nombre de journées BP 2024 | 4 987 |
| Nombre de journées réalisées | 4 745 |
| Nombre de journées facturées | 4 834 |

3.5. Répartition des résidents

- Par sexe, ratio, âge moyen et ancienneté :
 - ✓ 9 hommes, âge moyen 68 ans et durée moyenne de séjour 10 ans
 - ✓ 6 femmes, âge moyen 67 ans et durée moyenne de séjour 10 ans
- Résidents sous mesures de protection judiciaire :
 - ✓ 2 résidents sous curatelle renforcée
 - ✓ 12 résidents sous tutelle
- Origine géographique des résidents présents :

Nos résidents sont de la région Centre Val de Loire.



- Motif des sorties :

2 sorties en 2024 : 1 entrée en EHPAD

4. Plan de formation 2024

Les formations initiées sur l'année 2024 sont :

- La formation initiale PRAP 2S :
 - Les objectifs de cette formation sont :
 - Connaître les risques sur la santé liée à son activité professionnelle et participer à la maîtrise de ces risques ;
 - Adopter les gestes et techniques appropriés et d'économie d'effort, incluant la manutention de personnes à mobilité réduite
 - Déterminer et proposer des améliorations pour aménager son poste de travail
- L'entretien des locaux, le plan de nettoyage et de désinfection.
- L'habilitation électrique BS BE manœuvre
- La conciliation de la sérénité et de l'efficacité au travail grâce à pleine conscience
- Initiation de la démarche qualité et gestion des risques en secteur médico-social
- L'hygiène des aliments en production de repas

5. Ressources Humaines

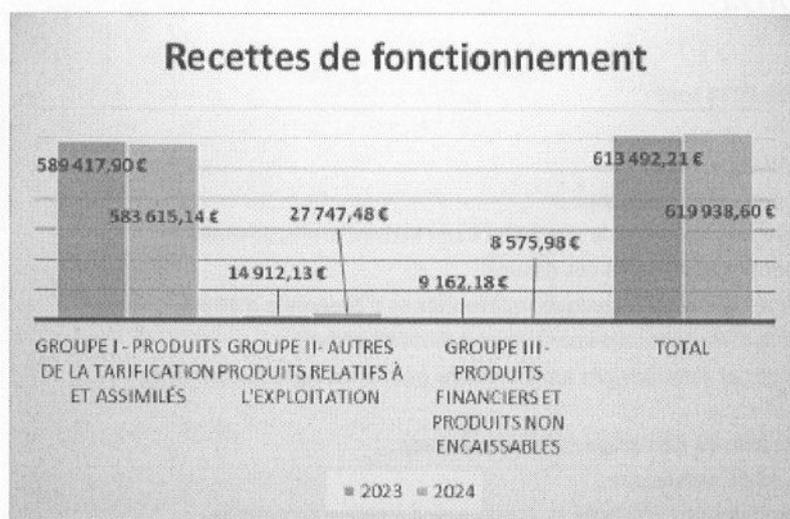
Notre établissement du FAS est attenant au FAM, ainsi l'équipe de professionnels est mutualisée. En 2024, nous avons connu des difficultés de recrutement de professionnels soignants diplômés

6. Partie financière

6.1. Section de fonctionnement

6.1.1. Recettes de fonctionnement

| Libellé | 2023 | BP +DM 2024 | 2024 | Ecart entre réalisé et BT |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| Groupe I - Produits de la tarification et assimilés | 589 417,90 € | 600 268,54 € | 583 615,14 € | -16 653,40 € |
| Groupe II- Autres produits relatifs à l'exploitation | 14 912,13 € | 13 100,00 € | 27 747,48 € | 14 647,48 € |
| Groupe III - Produits financiers et produits non encaissables | 9 162,18 € | 7 900,00 € | 8 575,98 € | 675,98 € |
| Excédent reporté N-1 | | 82 565,51 € | | -82 565,51 € |
| TOTAL | 613 492,21 € | 703 834,05€ | 619 938,60 € | -83 895,45 € |



6.1.1.1. Groupe I : Produits de la tarification : 583 615,14€

Il s'agit de la facturation du prix de journée. Une baisse de 0,99% par rapport à l'an dernier soit 5 802,76€. Le prix de journée a évolué de 9,83% passant de 112,09€ à 123,11€. La baisse s'explique par le nombre de journée

6.1.1.2. Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation : 27 747,48€

Ce groupe concerne essentiellement des recettes en atténuation. Nous avons perçu 23 232,02€ d'indemnités journalières.

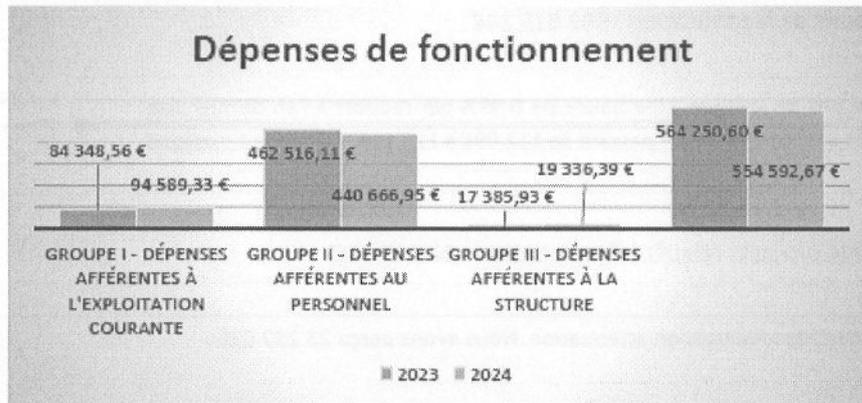
6.1.1.3. Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables : 8 575,98€

Ce groupe concerne :

- La reprise de quote-part de la subvention CCAS : 91,98€
- La reprise de provision au titre des surcoûts de loyers : 7 800€
- Un mandat annulé VIVINTER : 684€

6.1.2. Les dépenses de fonctionnement

| Libellé | 2023 | BP+DM 2024 | 2024 | Ecart entre réalisé et BT |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Groupe I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 84 348,56 € | 139 336,79 € | 94 589,33 € | -44 747,46 € |
| Groupe II - Dépenses afférentes au personnel | 462 516,11 € | 536 296,93 € | 440 666,95 € | -95 629,98 € |
| Groupe III - Dépenses afférentes à la structure | 17 385,93 € | 28 200,33 € | 19 336,39 € | -8 863,94 € |
| TOTAL | 564 250,60 € | 703 834,05 € | 554 592,67 € | -149 241,38 € |



6.1.2.1. Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante 94 589,33€

Ce groupe est en hausse de 12.14% soit de 10 240,77€. Les remboursements de frais sont passés de 70 855,78€ en 2023 à 84 527,73€ en 2024 soit une augmentation de 19.29 % (13 671,95€). Les dépenses sont :

- Les dépenses courantes : 3 758,75€
- La participation de séjour vacances pour les résidents : 4 500€
- Prestations à caractères médico-social : 1 802,75€
- Le remboursement de frais aux budgets principaux (CIAS & CCAS) : 84 527,83€ qui comprend la maintenance, loyers, assurances ...

6.1.2.2. Groupe II : Dépenses afférentes au personnel : 440 666,95€

Ce groupe est en baisse d'environ 4.73 % par rapport à 2023 soit 21 830.76€.

| Libellé | 2023 | 2024 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Salaires brutes | 333 796,29 € | 345 427,48 € |
| Charges | 82 349,25 € | 72 984,23 € |
| TOTAL | 416 145,54 € | 418 411,71 € |
| <i>Taux de charges</i> | <i>19,79%</i> | <i>19,79%</i> |
| Intérim | 31 162,76 € | 2 534,27 € |
| Recettes en atténuation | 14 912.13 € | 23 232,02 € |
| Dépenses réelles de personnel | 432 396,17 € | 397 713,96 € |

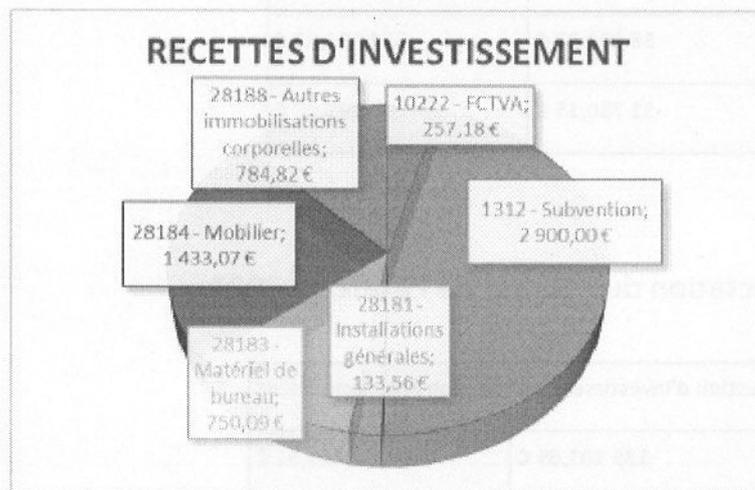
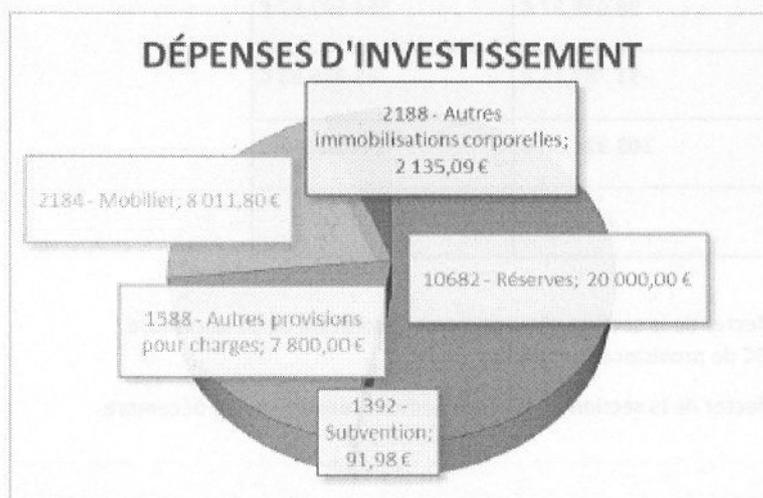
- Frais de mutualisation repas : 18 849.10€
- Frais d'intérim : 2 534,27€

6.1.2.3. Groupe III : Dépenses afférentes à la structure : 19 336,39€

Ce groupe a augmenté de 11,22 % par rapport à 2023. Cette hausse s'explique par l'augmentation des primes d'assurance des salariés.

6.2. Section d'investissement

La prévision budgétaire d'investissement était de 138 101,65€ avec la reprise des résultats de 2023.

Les recettes d'équipements :Les dépenses d'équipements :

7. Détermination du résultat

| | Section d'investissement | Section fonctionnement |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Exercice 2024 | | |
| Recettes (a) | 6 258,72 € | 619 938,60 € |
| Dépenses (b) | 38 038,87 € | 554 592,67 € |
| Résultat de l'exercice (B)= (a-b) | -31 780,15 € | 65 345,93 € |

8. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024

| | Section d'investissement | Section fonctionnement |
|--|--------------------------|------------------------|
| Résultat de clôture 2023 | 135 101,65 € | 82 565,51 € |
| Exercice 2024 | | |
| Recettes (a) | 6 258,72 € | 619 938,60 € |
| Dépenses (b) | 38 038,87 € | 554 592,67 € |
| Résultat de l'exercice (B)= (a-b) | -31 780,15 € | 65 345,93 € |
| Résultat de clôture cumulé(A+B) | 103 321,50 € | 147 911,44€ |
| <i>dont provisions constatées fin 2024</i> | <i>75 770,00 €</i> | |

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section d'investissement constaté au 31 décembre 2024 est de 103 321,50€ dont 75 770€ de provisions constituées.

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section de fonctionnement constaté au 31 décembre 2024 est de 147 911,44€.

Il a été proposé au conseil d'administration du 22 avril 2025 que :

- ✓ L'excédent cumulé d'investissement constaté au 31 décembre 2024 de 103 321,50 € soit affecté en report à nouveau et incorporé au budget prévisionnel 2025 par décision modificative
- ✓ De demander au conseil départemental de Loir et Cher d'approuver l'affectation du résultat excédentaire 2024 de fonctionnement de 147 911,44 € de la manière suivante :
 - 127 911,44 € en report à nouveau (compte 110) et à incorporer au budget prévisionnel 2025
 - 20 000,00€ - Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement (compte 10687)

Vendôme, le 22 avril 2025

Par délégation du Président,

Mme Stéphanie ROUX BRINDEAU



Etat des restes à réaliser

Critères de recherche

| | |
|--------------|--|
| Budget | B1 - CCAS - F.A.S. "Michelle Bouhours" |
| Collectivité | 2 - CCAS DU CIAS |
| Exercice | 2024 |
| Filtre | [Report] = "Out" |

6. STRATEGIE FINANCIERE : Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Reprise de provisions 2025

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| Délibération n° CCD20250422-06 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Suite à la constitution en 2019 de provisions inscrites à hauteur de 30 000 euros pour compenser la hausse des loyers, il convient de reprendre une partie de celles-ci hauteur de 7 800 euros.

Les recettes sont prévues au budget prévisionnel 2025 au compte 7815 – reprise sur provisions pour risques et charges de fonctionnement courant.

VISAS :

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

PROPOSITION :

Il vous est proposé :

- d'autoriser la reprise de provisions à hauteur de 7 800 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.

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.



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

Blois, le 28 mars 2025

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

EANM MICHELLE BOUHOURS DE VENDÔME
C.C.A.S.(CENTRE COMMUNALE D'ACTION SOCIALE)
DE VENDÔME

PROCEDURE CONTRADICTOIRE DU 25 MARS 2025
EXAMEN DES PROPOSITIONS BUDGÉTAIRES 2025

IDENTIFICATION DE L'ETABLISSEMENT

- ♦ ÉTABLISSEMENT : 37 avenue Georges Clémenceau
41100 Vendôme
- ♦ CRÉATION : 05/10/2012
- ♦ CAPACITÉ AUTORISÉE : 14 places
- ♦ STATUT DU PERSONNEL : FONCTION PUBLIQUE TERRITORIALE
- ♦ N° FINESS : 410008783
- ♦ DIRECTEUR : Madame Stéphanie ROUX-BRINDEAU
- ♦ DATE DE RÉCEPTION DU BUDGET 2025 : 25 OCTOBRE 2024

I – EFFECTIFS À TITRE INDICATIF :

- Effectifs et répartition proposée :

| Emplois | Tableau des effectifs global | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| | ETP CA 2023 - | ETP 2024 - Effectif prévisionnel (1) | ETP 2025 - Effectif prévisionnel (2) | Écart: (2)- (1) |
| DIRECTION / ENCADREMENT | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,00 |
| ADMINISTRATION / GESTION | 0,00 | 1,80 | 1,80 | 0,00 |
| SERVICES GENERAUX | 3,10 | 0,30 | 0,30 | 0,00 |
| RESTAURATION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOCIO-EDUCATIF | 6,80 | 6,00 | 6,00 | 0,00 |
| PARAMEDICAL | 0,00 | 1,10 | 1,10 | 0,00 |
| MEDICAL | 0,20 | 0,10 | 0,10 | 0,00 |
| AUTRES FONCTIONS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrat Aidé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remplacement | 0,00 | 0,80 | 0,80 | 0,00 |
| Autres (Apprenti, Contrat Civique,...) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 10,50 | 10,50 | 10,50 | 0,00 |

Le Conseil départemental n'autorise pas les effectifs et ne les transmet qu'à titre informatif. L'établissement doit s'assurer que l'emploi de nouveaux professionnels soit contenu dans l'enveloppe allouée.

Dans sa procédure contradictoire, l'établissement sollicite 0,30 ETP de temps de psychomotricien ainsi que le financement d'actes ponctuels d'ergothérapie pour un montant de 1 500 € et une mesure nouvelle de 10 500 € pour des formations obligatoires.

Les orientations budgétaires du département ne permettent pas de répondre favorablement à cette demande.

II – ACTIVITÉ :

| Capacité (Nombre de places) | Exercice 2024 Accordé | Exercice 2025 | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------|
| | | Demandé | Retenu |
| Capacité autorisée | 14 | 14 | 14 |
| Activité | 4 950 | 4 950 | 4 880 |

Suite à la procédure contradictoire de l'établissement, l'activité a été retenue à hauteur de 4 880 journées pour l'année 2025, soit un taux d'occupation de 95,50 %, afin d'atteindre une évolution du prix de journée moyen à + 2 %.

III – DEPENSES :

| Dépenses | Retenu 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | BP 2024 | MN 2024 non record. | Base 2025 |
| G1 | 124 036,79 € | 0 € | 124 036,79 € |
| G2 | 475 531,42 € | 0 € | 475 531,42 € |
| G3 | 21 700,33 € | 0 € | 21 700,33 € |
| TOTAL | 621 268,54 € | 0 € | 621 268,54 € |

La compensation pour le financement des primes SEGUR versée fin 2023 par le département (soit 26 808 €) a été intégrée en mesure nouvelle reconductible en 2024. Elle est donc dans la base du groupe 2 à compter de l'année 2025.

| Dépenses | Budget demandé 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | | |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | TOTAL alloué | % Évolution |
| | | | | Taux | Montant | MNNR | MNR | | |
| G1 | 148 913 € | 4 660 € | 153 573 € | 2 % | 126 517,53 € | 0 € | 2 059 € | 128 576,53 € | 3,66 % |
| G2 | 535 648 € | 0 € | 535 648 € | 2 % | 485 042,06 € | 0 € | 0 € | 485 042,06 € | 2,00 % |
| G3 hors 65 66 et 68 | 17 419 € | 0 € | 17 419 € | 2 % | 19 278,33 € | 0 € | -1 859 € | 17 419,33 € | -7,84 % |
| s/Total | 701 980 € | 4 660 € | 706 640 € | | 630 837,92 € | 0 € | 200,00 | 631 037,92 € | 2,03 % |
| Compte 65 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 66 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 68 | 2 800 € | -200 € | 2 600 € | | 2 800 € | 0 € | -200 € | 2 600 € | -7,14 % |
| Total G3 | 20 219 € | 0 € | 20 019 € | | 22 078,33 € | 0 € | -2 059 € | 20 019,33 € | -7,75 % |
| TOTAL | 704 780 € | 4 460 € | 709 240 € | | 633 637,92 € | 0 € | 0 € | 633 637,92 € | 1,99 % |

La demande de l'établissement s'élève à 709 240 €.

Il est appliqué un taux de reconduction de 2 % sur le budget 2024 hors comptes 66 et 68 en application des orientations budgétaires votées lors de la session du conseil départemental du 12 décembre 2024.

Groupe 1 : Dépenses d'exploitation courante : 128 576,53 €
Application d'un rebasage de + 2 059 € venant du groupe 3.

Groupe 2 : Dépenses de personnel : 485 042,06 €

Groupe 3 : Dépenses de structure : 20 019,33 €
Application d'un rebasage de - 2 059 € du groupe 3 vers le groupe 1, soit - 1 859 € pour répondre à la demande de l'établissement sur les dépenses de structure et - 200 € pour le compte 68.

Le montant du compte 66 s'élève à : 0 € (0 € en 2024),
Le montant de compte 68 s'élève à : 2 600 € (2 800 € en 2024).

Ainsi, les dépenses pour l'année 2025 sont arrêtées à la somme de 633 637,92 €, soit une augmentation des dépenses hébergement par rapport à l'exercice budgétaire 2024 de + 1,99 %.

IV – RECETTES :

| Recettes | Budget alloué 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| | Budget alloué 2024 | Crédits 2024 non reconductibles | BASE 2024 |
| G1 | 600 268,54 € | 0 € | 600 268,54 € |
| G2 | 13 100 € | 0 € | 13 100 € |
| G3 | 7 900 € | 0 € | 7 900 € |
| TOTAL | 621 268,54 € | 0 € | 621 268,54 € |

| Produits | Budget sollicité 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | TOTAL alloué | % Évolution |
|--------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | | |
| | | | | Taux | Montant | MN NR | MNR | | |
| G1 | 600 268,55 € | 80 071,45 € | 680 340 € | 0,00 % | 600 268,55 € | 0 € | 3 369,37 € | 603 637,92 € | 0,56 % |
| G2 | 21 000 € | 0 € | 20 000 € | 61,83 % | 21 200 € | 0 € | 0 € | 21 200 € | 61,83 % |
| G3 | 0 € | 0 € | 8 900 € | 11,39 % | 8 800 € | 0 € | 0 € | 8 800 € | 11,39 % |
| TOTAL | 621 268,55 € | 80 071,45 € | 709 240 € | 1,45 % | 630 268,55 € | 0 € | 3 369,37 € | 633 637,92 € | 1,99 % |

Le conseil départemental retient la somme de 30 000 € de recettes atténuatives afin de se rapprocher de la moyenne réalisée par l'établissement, répartie de la manière suivante :

- 21 200 € pour encaissement d'indemnités journalières,
- 1000 € de mandats annulés,
- 7 800 € de reprise de provisions (surcoût de loyer).

V. DÉTERMINATION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS :

La prévision des investissements pour 2025 n'a pas été communiquée par l'établissement.

Pour rappel, les investissements sont accordés sous réserve que l'enveloppe allouée au titre des dotations aux amortissements soit respectée.

VI. DÉTERMINATION DU PRIX DE JOURNÉE :

Résultat 2023 = Excédent de 82 565,51 € affecté en :

- Report à nouveau pour 82 565,51 € en N+1.

| Libellé | Sollicité année 2025 | Retenu année 2025 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Dépenses d'exploitation | 709 240 € | 633 637,92 € |
| Recettes atténuatives | 28 900 € | 30 000 € |
| Reprise résultat | 0 € | 0 € |
| Dépenses refusées | 0 € | 0 € |
| TOTAL | 680 340 € | 603 637,92 € |

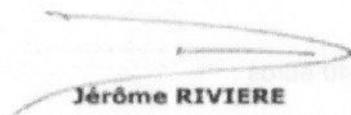
1 – Tarifs moyens

| Prix de journée hébergement | ANNEE 2024 | ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| Prix de journée | 121,27 € | 123,70 € | 2 % |

2 – Tarifs fixés dans l'arrêté prévu au 1er avril 2025

| Prix de journée hébergement | Arrêté ANNEE 2024 | Arrêté ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Prix de journée | 124,31 € | 123,50 € | - 0,66 % |

Le relecteur,



Jérôme RIVIERE

Le chargé de tarification,



Virginie Caqueret-Griseau

7. STRATEGIE FINANCIERE : Centre communal d'action sociale (CCAS) - Reprise de provisions

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| Délibération n° CCD20250422-07 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Suite à la constitution en 2016 de provisions à hauteur de 23 400 euros inscrites afin de couvrir l'amortissement sur dix ans d'une partie de la subvention versée au Foyer d'accueil médicalisé (FAM), il convient de reprendre une partie de celles-ci à hauteur de 2 340 euros (9^{ème} année d'amortissement).

Les recettes ont été prévues au budget primitif 2025 au compte 7815 – reprise sur provisions pour risques et charges de fonctionnement courant.

VISAS :

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

PROPOSITION :

Il vous est proposé :

- d'autoriser la reprise de provisions à hauteur de 2 340 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.

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.

8. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Compte de gestion 2024

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| Délibération n° CCD20250422-08 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

La comptabilité publique est basée sur le principe de séparation des fonctions entre l'ordonnateur et le comptable. Dans ce cadre, le président, ordonnateur, établit le compte administratif et le comptable le compte de gestion.

Le compte de gestion constitue la reddition des comptes du comptable à l'ordonnateur. Il doit être voté préalablement au compte administratif.

Après s'être fait présenter le budget annexe de l'Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) de l'exercice et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, de mandats ;

Après s'être fait présenter par Gilles Dupin, comptable public, le compte de gestion accompagné des états de développement des comptes de tiers ainsi que les états de l'actif, du passif, des restes à recouvrer et des restes à payer ;

Après s'être assuré que le receveur a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2024 celui de tous les titres émis et de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures ;

Considérant que les opérations de recettes et de dépenses apparaissent régulières et justifiées et que les résultats à la clôture de l'exercice 2024 concordent avec ceux du compte administratif.

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 le compte de gestion du budget de l'Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) pour l'exercice 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.

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 041035

NOM DU POSTE COMPTABLE : SOC VEND/06

ETABLISSEMENT : FOYER ACCUEIL MEDICALISE

Résultats budgétaires de l'exercice

27009 - FOYER ACCUEIL MEDICALISE

Exercice 2024

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 138 434,10 | 499 168,43 | 637 602,53 |
| Titres de recette émis (b) | 7 955,33 | 421 107,44 | 429 062,77 |
| Réductions de titres (c) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recettes nettes (d = b - c) | 7 955,33 | 421 107,44 | 429 062,77 |
| DEPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 57 321,03 | 499 168,43 | 556 489,46 |
| Mandats émis (f) | 4 184,75 | 340 733,36 | 344 918,11 |
| Annulations de mandats (g) | 0,00 | 16 829,72 | 16 829,72 |
| Depenses nettes (h = f - g) | 4 184,75 | 323 903,64 | 328 088,39 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| (d - h) Excédent | 3 770,58 | 97 203,80 | 100 974,38 |
| (h - d) Déficit | | | |

9. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Compte administratif 2024

| Délibération n° CCD20250422-09 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le conseil d'administration venant d'examiner le compte de gestion 2024 établi par le comptable public, il vous est proposé dès à présent d'étudier le compte administratif 2024 du budget de l'Etablissement d'accueil médicalisé (EAM).

L'article L. 2121-14 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoit que « dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il doit se retirer au moment du vote. »

Cette disposition est transposable aux Centres communaux d'action sociale.

Pour les établissements et services rattachés à un CCAS, la délibération d'affectation du résultat est votée en même temps que le compte administratif de la collectivité de rattachement. Elle intervient donc au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel le résultat se rapporte (article L. 1612-12 du CGCT).

Néanmoins, conformément à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles (CASF), le compte administratif N doit être transmis aux autorités de tarification avant le 30 avril N+1.

La délibération d'affectation du résultat doit être transmise au contrôle de légalité pour être rendue exécutoire. Une fois rendue exécutoire, elle est transmise sans délai au comptable (articles L. 315-14, L. 315-12, et R. 314-73 du CASF).

Le document présente des résultats conformes à ceux du compte de gestion présenté par le comptable public. Le compte administratif pour l'exercice 2024 s'établit ainsi :

| | Section d'investissement | Section fonctionnement | | |
|---|-----------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | | Hébergement | Soin | Globale |
| Résultat de clôture cumulé 2023 (A) | 129 034,10 € | 88 862,84 € | -5 881,38 € | 82 981,46 € |
| Exercice 2024 | | | | |
| Recettes (a) | 7 955,33 € | 244 856,83 € | 176 250,61 € | 421 107,44 € |
| Dépenses (b) | 4 184,75 € | 207 590,38 € | 116 313,26 € | 323 903,64 € |
| Résultat de l'exercice (B) (a-b) | 3 770,58 € | 37 266,45 € | 59 937,35 € | 97 203,80 € |
| Résultat de clôture cumulé à affecter (A+B) | 132 804,68 € | 126 129,29 € | 54 055,97 € | 180 185,26 € |
| dont provisions constatées fin 2024 | 81 103,07 € | | | |

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section d'investissement constaté au 31 décembre 2024 est de 132 804,68 euros dont 81 103,07 euros de provisions constituées.

Le résultat excédentaire global cumulé à affecter de la section de fonctionnement constaté au 31 décembre 2024 est de 180 185,26 euros.

Le résultat excédentaire cumulé pour la section hébergement à affecter est de 126 129,29 euros.
Le résultat excédentaire cumulé pour la section soins à affecter est de 54 055,97 euros.

VISAS :

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

PROPOSITION :

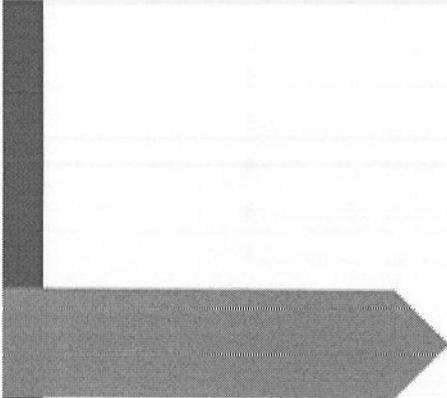
Il vous est proposé :

- d'élire Yolande Morali, présidente de l'assemblée qui présidera le débat sur ce compte administratif
- d'adopter le compte administratif de l'Etablissement d'accueil médicalisé ;
- que l'excédent cumulé d'investissement constaté au 31 décembre 2024 de + 132 804,68 euros soit affecté en report à nouveau et incorporé au budget prévisionnel 2025 par décision modificative ;
- de demander au Conseil départemental de Loir-et-Cher d'affecter le résultat excédentaire de fonctionnement 2024 de la manière suivante :
 - 100 185,26 euros en report à nouveau (compte 110) et à incorporer au budget prévisionnel 2025 ;
 - 40 000 euros en réserves de compensation des déficits (compte 10686) ;
 - 40 000 euros en excédents affectés à l'investissement (compte 10682).
- 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.



Rapport financier
du compte
administratif 2024



**Etablissement
d'Accueil
Médicalisé**

CCAS



Table des matières

| | |
|--|----|
| 1. Préambule | 2 |
| 2. Faits marquants sur l'exercice 2024 | 3 |
| 3. L'activité | 3 |
| 3.1. Nombre de journées sur 2024 | 3 |
| 3.2. Evolution du nombre de journées : | 4 |
| 3.3. Evolution du taux d'occupation : | 4 |
| 3.4. La population accueillie en 2024 : | 4 |
| 3.5. Répartition des résidents : | 5 |
| 4. Le plan de formation 2024 | 5 |
| 5. Partie financière | 7 |
| 5.1. Section de fonctionnement | 7 |
| 5.1.1. Les recettes de fonctionnement | 7 |
| 5.1.2. Les dépenses de fonctionnement | 10 |
| 6. Les investissements | 12 |
| 7. Détermination du résultat | 13 |
| 8. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024 | 14 |

Etablissement
d'Accueil
Médicalisé

CCAS

1. Préambule

Retraçant l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année (par opposition au budget qui n'est qu'une prévision), le compte administratif permet de vérifier la réalité des prévisions budgétaires, à savoir notamment si les dépenses et recettes annoncées lors du budget ont été réalisées totalement ou partiellement.

Le compte administratif est donc une photographie de la situation financière du budget du FAM au 31 décembre 2023 où l'on distingue ce qui a été réalisé.

1-L'organisme gestionnaire : CCAS de Vendôme

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est un établissement public administratif, rattaché à l'administration territoriale unique. Le CCAS gère principalement 4 entités :

- EPHAD
- FAS
- Résidence autonomie
- FAM

Il propose un ensemble de prestations pour remédier aux situations de précarité ou de difficulté sociale touchant notamment les familles, les personnes âgées, les personnes sans emploi et les personnes en situation de handicap. Le CCAS se mobilise principalement dans la lutte contre l'exclusion (notamment l'aide alimentaire) et le soutien au logement (notamment des personnes âgées et des familles en difficultés). Le CCAS est présidé par le maire de la commune. Son conseil d'administration est constitué d'élus locaux désignés par le conseil municipal et de personnes compétentes dans le domaine de l'action sociale.

2- Présentation de l'établissement

Le FAM de Vendôme a ouvert ses portes le 23 mai 2016.

Le Foyer d'Accueil médicalisé (FAM) a pour mission d'accueillir des personnes en situation de handicap, présentant des troubles de comportement, des déficiences intellectuelles ou de troubles associés. Leur état de santé ainsi que leurs besoins en soins nécessitent un accompagnement pour tous les actes du quotidien. Ainsi le FAM est une structure médicalisée.

Les FAM ont été mis en place par la circulaire n°86-6 du 14 février 1986. Cette circulaire fixe leurs missions et confère une importance particulière à leur implantation, celle-ci devant permettre une ouverture à la vie sociale. La loi n°2002-2 du 02 janvier 2002 leur a attribué une véritable existence juridique, en les insérant dans la typologie des établissements et services sociaux et médico-sociaux. Au départ, les Foyers d'Accueil médicalisé (FAM) devaient constituer des structures de prises en charge expérimentales, ayant notamment pour objectif de compléter les solutions déjà existantes (les Maisons d'Accueil Spécialisées (MAS) et les foyers de vie ou foyers occupationnels).

Les FAM obéissent à des règles de double tarification : un tarif pour les prestations de soin et un tarif couvrant les frais d'hébergement, d'où leur ancienne appellation de « foyer à double tarification ».

L'assurance maladie finance de manière forfaitaire l'ensemble des dépenses afférentes aux soins, aux personnels médicaux et paramédicaux.

L'aide sociale départementale (Conseil Départementale) finance l'hébergement et l'animation.

2. Faits marquants sur l'exercice 2024

Sur le FAM, nous constatons une évolution significative du vieillissement des personnes accompagnées. En effet, la moyenne d'âge pour les quatre femmes est désormais de 65 ans quant à l'homme, son âge est de 73 ans. Les résidents sont présents depuis environ 10 ans sur l'établissement. Leur perte d'autonomie nécessite une prise en soins plus importante, ainsi que des besoins en soins qui sont en constante évolution. Les cinq personnes accueillies sont toutes sous tutelle de famille.

Nous avons connu un turnover de personnel avec quelques difficultés de recrutement.

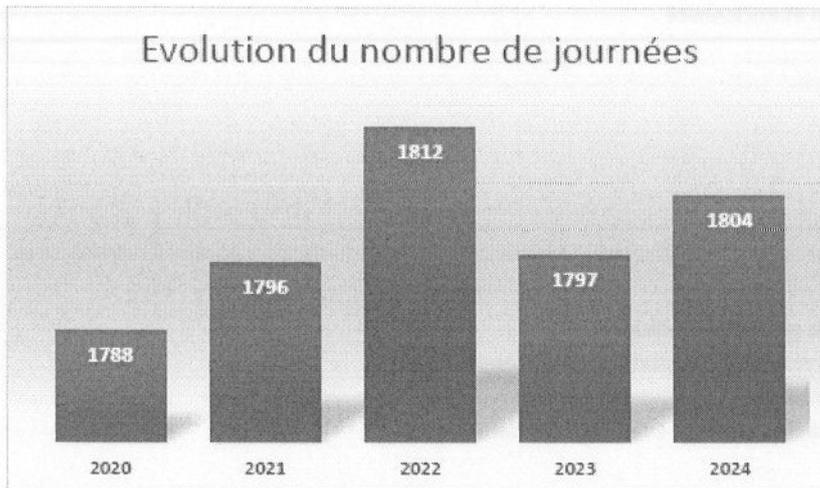
3. L'activité

3.1. Nombre de journées sur 2024

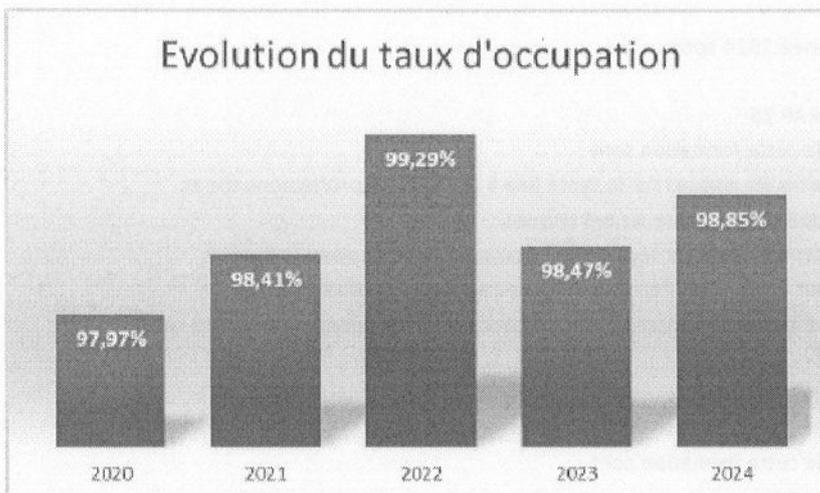
La variation de journées s'explique par le nombre de journées de convenances personnelles et d'hospitalisation qui varie d'une année à l'autre. En l'occurrence sur 2023, nous sommes essentiellement sur la convenance personnelle.

| Année | Nombre de journées d'absence |
|--------------|------------------------------|
| 2020 | 37 |
| 2021 | 29 |
| 2022 | 13 |
| 2023 | 28 |
| 2024 | 26 |
| TOTAL | 133 |

3.2. Evolution du nombre de journées :



3.3. Evolution du taux d'occupation :



3.4. La population accueillie en 2024 :

| | |
|--|-------|
| Nombre de personnes accueillies en 2024 | 5 |
| Nombre de résidents présents au 31 décembre 2024 | 5 |
| Nombre d'entrées | 0 |
| Nombre de sorties | 0 |
| Nombre de journées BP 2024 | 1 825 |
| Nombre de journées réalisées | 1 804 |
| Nombre de journées facturées | 1 830 |

3.5. Répartition des résidents :

- Par sexe, ratio, âge moyen et ancienneté



Age Moyen : 73 ans
Ancienneté : 10 ans

Age moyen : 65 ans
Ancienneté : 10 ans



- Résidents sous mesures de protection judiciaire : 5
- Origine géographique des résidents : Département du Loir-et-Cher
- Motif des sorties : aucune sortie
- Evolution sur les cinq dernières années : Evolution des pathologies

4. Le plan de formation 2024

Les formations initiées sur l'année 2024 sont :

- La formation initiale PRAP 2S :
 - Les objectifs de cette formation sont :
 - Connaître les risques sur la santé liée à son activité professionnelle et participer à la maîtrise de ces risques ;
 - Adopter les gestes et techniques appropriés et d'économie d'effort, incluant la manutention de personnes à mobilité réduite
 - Déterminer et proposer des améliorations pour aménager son poste de travail
- La formation « le toucher dans la relation d'accompagnement de la personne âgée et/ou en perte d'autonomie » :
 - ✓ Les objectifs de cette formation sont :
 - Exercer l'écoute du corps, l'attention, l'observation et la qualité de présence
 - Identifier ses émotions, ses besoins, ses limites ;
 - Se ressourcer dans l'action
 - Etablir la réciprocité toucher et être touché ;
 - Pratiquer le toucher de relation ;
 - Identifier les conditions favorables et les moments propices au toucher de relation dans l'exercice de ses missions.
- La formation « les directives anticipées, personne de confiance : parler de la fin de vie »
 - ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Identifier les dispositions relatives à la fin de vie : directives anticipées et personne de confiance ;

- Clarifier son rôle professionnel ;
 - Adapter une attitude d'écoute pour favoriser le dialogue ;
 - Accompagner la personne âgée ou fragilisée par la maladie dans sa réflexion ;
 - Aider à nommer leur personne de confiance et rédiger leurs directives anticipées.
- La formation « Sensibilisation aux maladies neurodégénératives : Alzheimer et apparentées, parkinson »
- ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Identifier les maladies neuro-évolutives et les principaux symptômes associés ;
 - Identifier les répercussions sur la vie quotidienne des personnes malades et des proches aidants ;
 - Repérer les pratiques, les méthodes et les techniques adaptées aux situations rencontrées.
- La formation « la prévention des chutes chez la personne âgée »
- ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Définir la notion de chute et connaître le cadre réglementaire de la prévention des chutes en établissement ;
 - Identifier les mécanismes psychomoteurs impliqués dans le processus de chute ;
 - Connaître les facteurs de risques de chute et repérer ceux liés à l'environnement ;
 - Repérer les personnes à risque ;
 - Identifier des moyens pour prévenir les chutes, en fonction de la personne concernée et de l'environnement ;
 - Connaître les comportements à adopter en cas de chute.
- L'entretien des locaux, le plan de nettoyage et de désinfection.
- L'habilitation électrique BS BE manœuvre
- La conciliation de la sérénité et de l'efficacité au travail grâce à pleine conscience
- Initiation de la démarche qualité et gestion des risques en secteur médico-social
- L'hygiène des aliments en production de repas

5. Partie financière

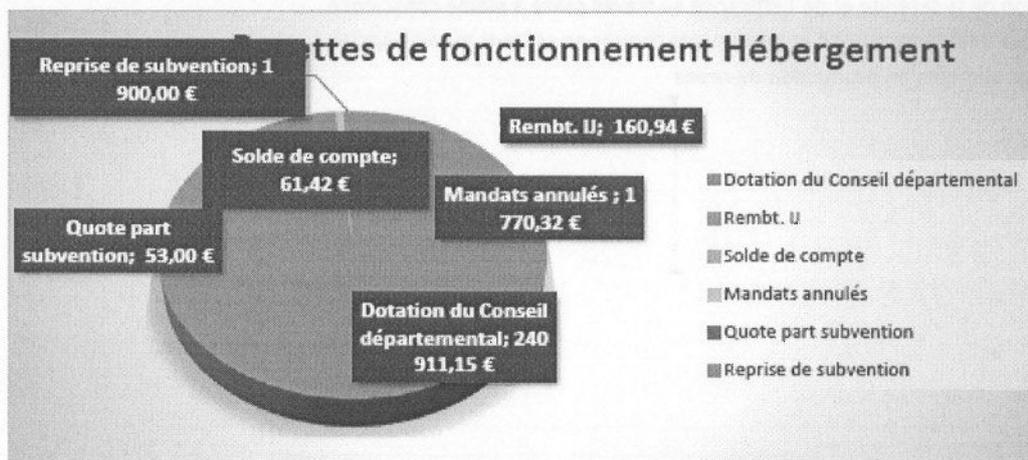
5.1. Section de fonctionnement

5.1.1. Les recettes de fonctionnement

| Chap. | Libellés | BT 2024 | Réalisé 2024 | Taux de réalisation | Ecart de réalisation |
|-------|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 017 | Groupe I - Produits de la tarification | 388 986,97 € | 395 642,52 € | 101,71% | 6 655,55 € |
| 018 | Groupe II- Autres produits d'exploitation | 20 300,00 € | 19 947,55 € | 98,26% | -352,45 € |
| 019 | Groupe III- Produits financiers et produits non encaissables | 6 900,00 € | 5 517,37 € | 79,96% | -1 382,63 € |
| | Total des recettes | 416 186,97 € | 421 107,44 € | 101,18% | 4 920,47 € |

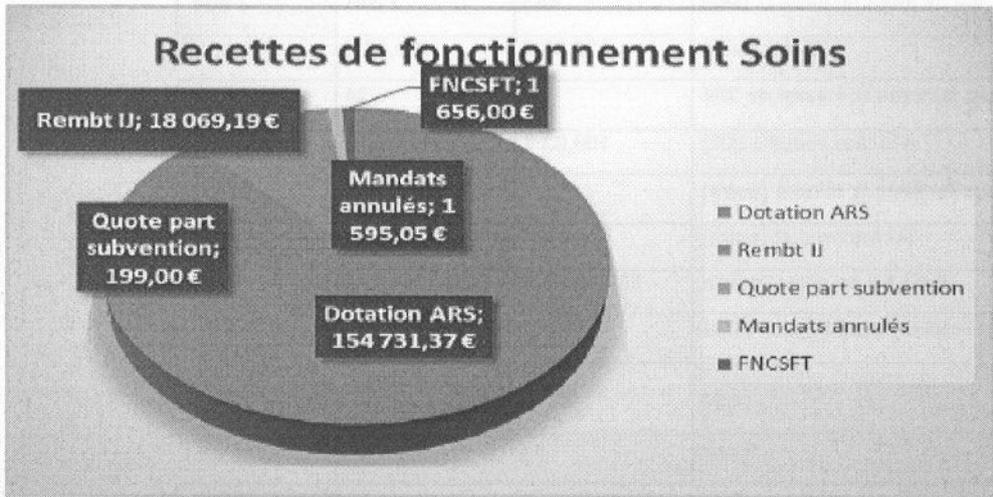
Partie Hébergement :

| Les recettes de fonctionnement Hébergement | | |
|--|---------------------|----------------|
| Dotation du Conseil Départemental | 240 911,15 € | 98,39% |
| Remboursement Indemnités Journalières | 160,94 € | 0,06% |
| Solde compte | 61,42 € | 0,03% |
| Mandats annulés | 1 770,32 € | 0,73% |
| Quote-part de subvention | 53,00 € | 0,03% |
| Reprise de provisions | 1 900,00 € | 0,76% |
| TOTAL | 244 856,83 € | 100,00% |



Partie Soins :

| Les recettes de fonctionnement Soins | | |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Dotation de l'ARS | 154 731,37 € | 87,79% |
| Remboursement Indemnités Journalières | 18 069,19 € | 10,25% |
| FNCST 2023 & 2024 | 1 656,00 € | 0,95% |
| Mandats annulés | 1 595,05 € | 0,90% |
| Quote-part de subvention | 199,00 € | 0,11% |
| TOTAL | 176 250,61 € | 100,00% |



Groupe I : Produits de la tarification et assimilés : 395 642,52 €**Partie Hébergement : 240 911,15 €**

Il s'agit de la facturation du prix de journée. Le prix de journée a augmenté de 4,05 % à compter du 01 avril 2024. Nous avons une augmentation de ce groupe de 4,63% par rapport à 2023 qui s'explique d'une part par l'augmentation du prix de journée et d'une faible augmentation du nombre de journées à temps plein de 1 797 journées à 1 804 journées soit un écart de 7 journées.

Nom de l'établissement : FAM

| Tarification 2024 | Tarif du 01/01/2024 au 31/03/2024 | Tarif du 01/04/2024 | Totaux nb de jours |
|--|---|------------------------|-----------------------|
| Nb de jours facturés tx plein | 453 | 1 351 | 1 804 |
| PJ taux plein | 128,03 € | 133,22 € | |
| Nb de jours facturés tx minoré de 20€ | 2 | 24 | 26 |
| PJ taux réduit (-20€) | 108,03 € | 113,22 € | |
| Nb de jours facturés tx minoré (autre) | | | - |
| PJ taux réduit (autre) | | | |
| Produits de la tarification | 58 213,65 € | 182 697,50 € | |
| Total de la tarification 2024 | 240 911,15 € | | |
| Solde du compte 733228 au compte administratif 2024 | 240 911,15 € | | |
| Ecart | 0,00 € | | |
| | | | 1 830 |

Partie Soins : 154 731,37 €

La dotation de l'ARS a été fixé à 152 313,49€ soit une hausse de 1.54% par rapport à la dotation de 2023 (150 006,19€). Nous avons perçu une régularisation de 2 417,88 € concernant la revalorisation du pouvoir d'achat, complément de dotation 2023.

Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation : 19 947,55€**Partie Hébergement : 222,36€**

- Recettes en atténuation : 160,94 €
- Solde compte : 61,42€

Partie Soins : 19 725,19 €

- Recettes en atténuation : 18 069,19 €
- FNCSFT 2023 & 2024 : 1 656,00 €

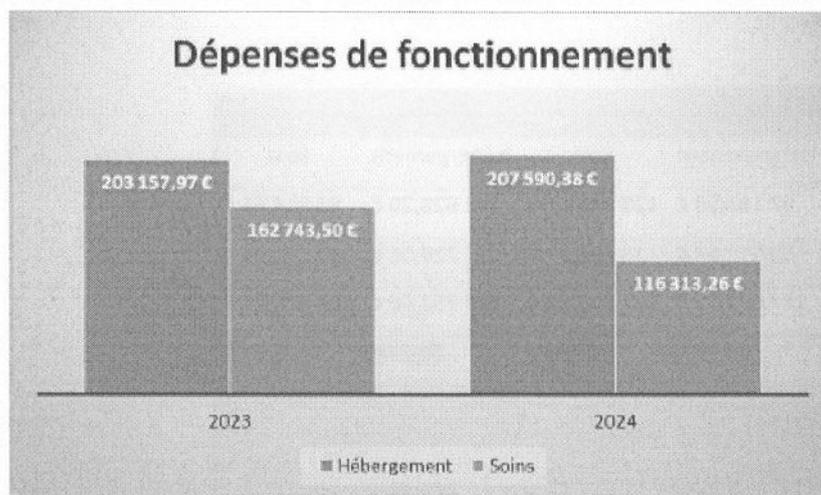
Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables : 5 517,37 €**Partie Hébergement : 3 723,32 €**

- Mandats annulés : 1 770,32 €
- Reprise de quote-part de subvention : 53,00 €
- Reprise de provisions : 1 900,00 €

Partie Soins : 1 794,05 €

- Mandats annulés : 1 595,05 €
- Reprise de quote-part de subvention : 199,00 €

5.1.2. Les dépenses de fonctionnement

**Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 69 940,46 €****Partie Hébergement : 64 354,71 €**

Ce groupe est en hausse de 13,22% par rapport à 2023. Cette hausse est essentiellement dû au remboursement de frais qui sont passé de 50 964,75 € en 2023 à 60 383,55 € soit une augmentation de 18,48%.

Les principales dépenses sont :

- Les dépenses courantes : 864,64 €
- Des frais de télécommunications et de missions : 405,40 €
- Des prestations à caractère médico-social : 2 701,12 € (socio-esthétique ...)

- Le remboursement de frais aux budgets principaux (CIAS & CCAS) : 60 383,55 € qui comprend la maintenance, assurances, ...

Partie Soins : 5 585,75 €

Ces dépenses sont en baisse de 30,15 % par rapport à 2023. Nous avons une baisse des protections passant de 7 577,54 € en 2023 à 5 165,75 € soit une baisse de 31,83% qui s'explique par le fait que nous avons fait appel à un marché.

Les services extérieurs pour 420€, il s'agit d'une convention de prestation de pharmacie qui concerne les consommables à usage unique nécessaires au reconditionnement.

Groupe II – Dépenses afférentes au personnel : 237 543,07 €

Partie Hébergement : 133 452,45 €

Partie Soins : 104 090,62 €

| Libellé | 2023 | | 2024 | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Hébergement | Soin | Hébergement | Soin |
| Salaires brutes | 97 158,93 € | 120 819,62 € | 102 028,20 € | 81 914,55 € |
| Charges | 30 512,84 € | 26 493,79 € | 25 724,06 € | 22 130,71 € |
| TOTAL | 127 671,77 € | 147 313,41 € | 127 752,06 € | 104 045,26 € |
| Taux de charges | 23,90% | 17,98% | 20,14% | 21,27% |
| Intérim | | | | |
| Recettes en atténuation | 41,49 € | 6 658,01 € | 160,94 € | 18 069,19 € |
| Dépenses réelles de personnel | 127 630,28 € | 140 655,40 € | 127 591,12 € | 85 976,07 € |

Sur la partie Hébergement, les frais de personnel sont en augmentation de 0.06% soit 80,29 € par rapport au frais réel de personnel 2023.

- Des frais de mutualisation de repas : 5 700,19 €

Sur la partie Soins, les frais de personnel sont en baisse de 29,37% par rapport au frais réel de personnel de 2023.

- Des frais d'intervention d'ergothérapeute : 45,36 €.

Groupe III – Dépenses afférentes à la structure : 16 420,11 €**Partie Hébergement : 9 783,22 €**

Ce groupe est en économie de 24,63 % par rapport au réalisé 2023 soit 3 196,57€. Il est constitué :

- Des dotations aux amortissements : 5 102,00 €
- Des primes salariales : 4 681,22 €

Partie Soins : 6 636,89 €

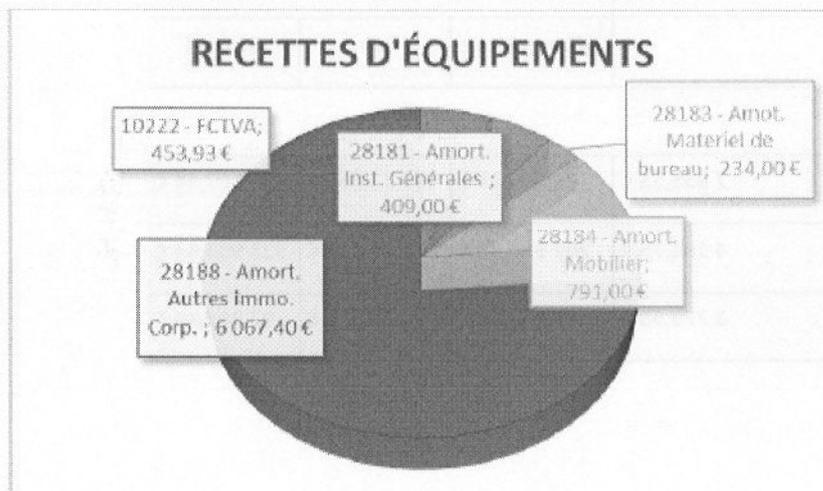
Ce groupe est en économie de 6,47 % soit 459,52 €. Il est constitué :

- Des locations mobilières : 437,02 €
- Maintenance de matériel : 306,60 €
- Des primes aux assurances salariales : 3 493,87 €
- Des dotations aux amortissements : 2 399,40 €

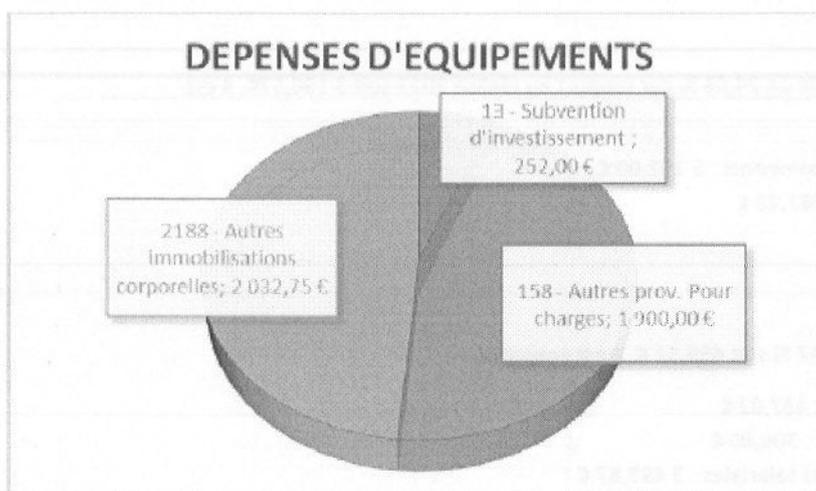
6. Les investissements

La prévision budgétaire était de 138 434,10€ avec la reprise de résultat de 2023.

Les recettes d'investissement :



Les dépenses d'investissement :



7. Détermination du résultat

| | Section d'investissement | Section fonctionnement | | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | | Hébergement | Soin | Globale |
| Exercice 2024 | | | | |
| Recettes (a) | 7 955,33 € | 244 856,83 € | 176 250,61 € | 421 107,44 € |
| Dépenses (b) | 4 184,75 € | 207 590,38 € | 116 313,26 € | 323 903,64 € |
| Résultat de l'exercice (A) (a-b) | 3 770,58 € | 37 266,45 € | 59 937,26 € | 97 203,80 € |

8. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024

| | Section d'investissement | Section fonctionnement | | |
|--|--------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | | Hébergement | Soin | Globale |
| Résultat de clôture cumulé 2023 (A) | 129 034,10 € | 88 862,84 € | -5 881,38 € | 82 981,46 € |
| Exercice 2024 | | | | |
| Recettes (a) | 7 955,33 € | 244 856,83 € | 176 250,61 € | 421 107,44 € |
| Dépenses (b) | 4 184,75 € | 207 590,38 € | 116 313,26 € | 323 903,64 € |
| Résultat de l'exercice (B) (a-b) | 3 770,58 € | 37 266,45 € | 59 937,35 € | 97 203,80 € |
| Résultat de clôture cumulé à affecter (A+B) | 132 804,68 € | 126 129,29 € | 54 055,97 € | 180 185,26 € |
| <i>dont provisions constatées fin 2024</i> | 81 103,07 € | | | |

Le résultat excédentaire cumulé à affecter de la section d'investissement constaté au 31 décembre 2024 est de 132 804,68€ dont 81 103,07€ de provisions constituées.

Le résultat excédentaire globale cumulé à affecter de la section de fonctionnement constaté au 31 décembre 2024 est de 180 185,26€.

Le résultat excédentaire pour la section Hébergement à affecter est de 126 129,29€.

Le résultat excédentaire pour la section Soin à affecter est de 54 055,97€.

Il a été proposé au conseil d'administration du 22 avril 2025 que :

- L'excédent cumulé d'investissement constaté au 31 décembre 2024 de 132 804,68€ soit affecté en report à nouveau et incorporé au budget prévisionnel 2025 par décision modificative ;
- De demander au Conseil départemental de Loir et Cher d'approuver l'affectation du résultat excédentaire 2024 de la section de fonctionnement de la manière suivante :
 - ✓ 100 185,26€ en report à nouveau (compte 110) et à incorporer au budget prévisionnel 2025.
 - ✓ 40 000 € en réserves de compensation des déficits (compte 10686)
 - ✓ 40 000 € en excédents affectés à l'investissement (compte 10682)

Etat des restes à réaliser

Critères de recherche

Budget
 Collectivité
 Exercice
 Filtre

BA - CCAS - F.A.M.
 2 - CCAS OU CIAS
 2024
 [Reparé] = "Oui"

| Code | Libellé | Montant | Statut |
|------|---------|---------|--------|
| 001 | ... | ... | ... |
| 002 | ... | ... | ... |
| 003 | ... | ... | ... |
| 004 | ... | ... | ... |
| 005 | ... | ... | ... |
| 006 | ... | ... | ... |
| 007 | ... | ... | ... |
| 008 | ... | ... | ... |
| 009 | ... | ... | ... |
| 010 | ... | ... | ... |
| 011 | ... | ... | ... |
| 012 | ... | ... | ... |
| 013 | ... | ... | ... |
| 014 | ... | ... | ... |
| 015 | ... | ... | ... |
| 016 | ... | ... | ... |
| 017 | ... | ... | ... |
| 018 | ... | ... | ... |
| 019 | ... | ... | ... |
| 020 | ... | ... | ... |
| 021 | ... | ... | ... |
| 022 | ... | ... | ... |
| 023 | ... | ... | ... |
| 024 | ... | ... | ... |
| 025 | ... | ... | ... |
| 026 | ... | ... | ... |
| 027 | ... | ... | ... |
| 028 | ... | ... | ... |
| 029 | ... | ... | ... |
| 030 | ... | ... | ... |
| 031 | ... | ... | ... |
| 032 | ... | ... | ... |
| 033 | ... | ... | ... |
| 034 | ... | ... | ... |
| 035 | ... | ... | ... |
| 036 | ... | ... | ... |
| 037 | ... | ... | ... |
| 038 | ... | ... | ... |
| 039 | ... | ... | ... |
| 040 | ... | ... | ... |
| 041 | ... | ... | ... |
| 042 | ... | ... | ... |
| 043 | ... | ... | ... |
| 044 | ... | ... | ... |
| 045 | ... | ... | ... |
| 046 | ... | ... | ... |
| 047 | ... | ... | ... |
| 048 | ... | ... | ... |
| 049 | ... | ... | ... |
| 050 | ... | ... | ... |
| 051 | ... | ... | ... |
| 052 | ... | ... | ... |
| 053 | ... | ... | ... |
| 054 | ... | ... | ... |
| 055 | ... | ... | ... |
| 056 | ... | ... | ... |
| 057 | ... | ... | ... |
| 058 | ... | ... | ... |
| 059 | ... | ... | ... |
| 060 | ... | ... | ... |
| 061 | ... | ... | ... |
| 062 | ... | ... | ... |
| 063 | ... | ... | ... |
| 064 | ... | ... | ... |
| 065 | ... | ... | ... |
| 066 | ... | ... | ... |
| 067 | ... | ... | ... |
| 068 | ... | ... | ... |
| 069 | ... | ... | ... |
| 070 | ... | ... | ... |
| 071 | ... | ... | ... |
| 072 | ... | ... | ... |
| 073 | ... | ... | ... |
| 074 | ... | ... | ... |
| 075 | ... | ... | ... |
| 076 | ... | ... | ... |
| 077 | ... | ... | ... |
| 078 | ... | ... | ... |
| 079 | ... | ... | ... |
| 080 | ... | ... | ... |
| 081 | ... | ... | ... |
| 082 | ... | ... | ... |
| 083 | ... | ... | ... |
| 084 | ... | ... | ... |
| 085 | ... | ... | ... |
| 086 | ... | ... | ... |
| 087 | ... | ... | ... |
| 088 | ... | ... | ... |
| 089 | ... | ... | ... |
| 090 | ... | ... | ... |
| 091 | ... | ... | ... |
| 092 | ... | ... | ... |
| 093 | ... | ... | ... |
| 094 | ... | ... | ... |
| 095 | ... | ... | ... |
| 096 | ... | ... | ... |
| 097 | ... | ... | ... |
| 098 | ... | ... | ... |
| 099 | ... | ... | ... |
| 100 | ... | ... | ... |





Etat des restes à réaliser

| Etat des restes à réaliser | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Groupes Section (Code / Libellé) | Engagement (Code) | Thiers (Nom) | Engagement (Objet) | Article Nat. (Code) | Fonction (Code) | Service Destinataire (Code) | Service Destinataire (Code) | M. reporté H-1 | |
| D - Dépense | | | | | | | | | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | | | | | | | | |
| 1 - Investissement | 24DFAM003 | TEBANCA SOFTWARE | logiciel NETFASU | 205 | | | | -1 373,76 € | |
| | | | | | | | | 1 373,76 € | |
| | | | | | | | | 1 373,76 € | |
| | | | | | | | | -1 373,76 € | |
| TOTAL DES MONTANTS | | | | | | | | | |

1 / 1

27/01/2025 12:13



Le Président
Bouillard Laurent

10. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Reprise de provisions

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| Délibération n° CCD20250422-10 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Suite à la constitution en 2019 de provisions inscrites à hauteur de 35 000 euros pour compenser la hausse des loyers, il convient de reprendre une partie de celles-ci à hauteur de 1 900 euros.

Les recettes sont prévues au budget prévisionnel 2025 au compte 7815 – reprise sur provisions pour risques et charges de fonctionnement courant.

VISAS :

Vu le code général des collectivités territoriales ;

Vu le code de l'action sociale et des familles.

PROPOSITION :

Il vous est proposé :

- d'autoriser la reprise de provisions à hauteur de 1 900 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.

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.



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

Blois, le 28 mars 2025

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

EAM DE VENDÔME
C.C.A.S.(CENTRE COMMUNALE D'ACTION SOCIALE)
DE VENDÔME

PROCEDURE CONTRADICTOIRE DU 25 MARS 2025
EXAMEN DES PROPOSITIONS BUDGÉTAIRES 2025

IDENTIFICATION DE L'ÉTABLISSEMENT

- * ÉTABLISSEMENT : 37 avenue Georges Clémenceau
..... BP 20107
..... 41100 Vendôme
- * CRÉATION : 20 août 2015
- * CAPACITÉ AUTORISÉE : 5
- * STATUT DU PERSONNEL : Fonction Publique Territoriale
- * N° FINESS : 410009088
- * DIRECTEUR : Madame Stéphanie ROUX-BRINDEAU
- * RÉCEPTION DU BUDGET 2024 : 25 OCTOBRE 2024

I – EFFECTIFS À TITRE INDICATIF :

- Effectifs et répartition proposée :

| Emplois | Tableau des effectifs | | |
|--|------------------------------------|--|--|
| | ETP CA 2023 Hébergement et soin | ETP 2024 - Effectif prévisionnel (1) | ETP 2025 - Effectif prévisionnel (2) |
| DIRECTION / ENCADREMENT | 0,10 | 0,05 | 0,05 |
| ADMINISTRATION / GESTION | 0,00 | 0,05 | 0,05 |
| SERVICES GENERAUX | 1,05 | 0,25 | 0,25 |
| RESTAURATION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOCIO-EDUCATIF | 4,10 | 0,30 | 0,30 |
| PARAMEDICAL | 2,80 | 2,00 | 2,00 |
| MEDICAL | 0,15 | 0,00 | 0,00 |
| AUTRES FONCTIONS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrat Aidé | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remplacement | 0,00 | 0,50 | 0,50 |
| Autres (Apprenti, Contrat Civique,...) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 8,20 0,00 | 3,15 0,00 | 3,15 0,00 |

Le Conseil départemental n'autorise pas les effectifs et ne les transmet qu'à titre informatif. L'établissement doit s'assurer que l'emploi de nouveaux professionnels soit contenu dans l'enveloppe allouée.

Dans sa procédure contradictoire, l'établissement sollicite 0,20 ETP de temps de psychomotricien ainsi que le financement d'actes ponctuels d'ergothérapie pour un montant de 1 500 €, étant confronté à une évolution significative des pathologies du public accueilli.

Les orientations budgétaires du département ne permettent pas de répondre favorablement à cette demande.

II – ACTIVITÉ :

| Capacité (Nombre de places) | Exercice 2024 Accordé | Exercice 2025 | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------|
| | | Demandé | Retenu |
| Capacité autorisée | 5 | 5 | 5 |
| Activité | 1 794 | 1 794 | 1 790 |

L'activité retenue pour l'année 2025 est de 1 790 journées, soit un taux d'occupation de 98,08 %, afin de respecter la moyenne réalisée des 3 derniers exercices.

III – DEPENSES :

| Dépenses | Retenu 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | BP 2024 | MN 2024 non recond. | Base 2025 |
| G1 | 82 721,00 € | 0,00 € | 82 721,00 € |
| G2 | 144 056,89 € | 0,00 € | 144 056,89 € |
| G3 | 14 195,59 € | 0,00 € | 14 195,59 € |
| TOTAL | 240 973,48 € | 0,00 € | 240 973,48 € |

| Dépenses | Budget demandé 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | | |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | TOTAL alloué | % Évolution |
| | | | | Taux | Montant | MNNR | MNR | | |
| G1 | 90 323 € | 0 € | 90 323 € | 2,00 % | 84 375,42 € | 0 € | 1 695 € | 86 070,42 € | 4,05 % |
| G2 | 164 478 € | 0 € | 164 478 € | 2,00 % | 146 938,03 € | 0 € | 0 € | 146 938,03 € | 2,00 % |
| G3 hors 65 66 et 68 | 12 630,00 € | 0 € 0,00 | 12 630,00 € | 2,00 % | 7 543,50 € | 0 € | 0 € | 7 543,50 € | 2,00 % |
| 5/Total | 267 431 € | 0 € | 267 431,00 € | | 238 856,95 € | 0,00 € | 1 695,00 € | 240 551,95 € | 2,72 % |
| Compte 65 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 66 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 68 | 6 800 € | -1 695 € | 5 105 € | | 6 800 € | 0 € | -1 695 € | 5 105 € | |
| Total G3 | 19 430 € | -1 695 € | 17 735 € | | 14 343,50 € | 0 € | -1 695 € | 12 648,50 € | -11,82 % |
| TOTAL | 274 231 € | -1 695 € | 272 536 € | | 245 656,95 € | 0 € | 0 € | 245 656,95 € | 1,94 % |

La demande de l'établissement s'élève à 272 536 €.

Il est appliqué un taux de reconduction de 2 % sur le budget 2024 hors comptes 66 et 68 en application des orientations budgétaires votées lors de la session du conseil départemental du 12 décembre 2024.

Groupe 1 : Dépenses d'exploitation courante : 86 070,42 €

Application d'un rebasage de + 1 695 € venant du groupe 3.

Groupe 2 : Dépenses de personnel : 146 938,03 €

Groupe 3 : Dépenses de structure : 12 648,50 €

Application d'un rebasage de - 1 695 € du groupe 3 vers le groupe 1 lié à la baisse du compte 68.

Le montant du compte 66 s'élève à : 0 € (0 € en 2024),

Le montant de compte 68 s'élève à : 5 105 € (6 800 € en 2024).

Ainsi, les dépenses pour l'année 2025 sont arrêtées à la somme de 245 656,95 €, soit une augmentation des dépenses hébergement par rapport à l'exercice budgétaire 2024 de + 1,94 %.

IV – RECETTES :

| Recettes | Budget alloué 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| | Budget alloué 2024 | Crédits 2024 non reconductibles | BASE 2024 |
| G1 | 236 673,48 € | 0 € | 236 673,48 € |
| G2 | 1 400 € | 0 € | 1 400 € |
| G3 | 2 900 € | 0 € | 2 900 € |
| TOTAL | 240 973,48 € | 0 € | 240 973,48 € |

| Produits | Budget sollicité 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | TOTAL alloué | % Évolution |
|--------------|-----------------------|----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | | |
| | | | | Taux | Montant | MNNR | MNR | | |
| G1 | 236 673,48 € | 30 609,52 € | 267 283 € | 0,00 % | 236 673,48 € | 0 € | 4 183,47 € | 240 856,95 € | 1,77 % |
| G2 | 1 400 € | 0 € | 1 400 € | 0,00 % | 1 400 € | 0 € | - 400 € | 1 000 € | - 28,57 % |
| G3 | 2 900 € | 953 € | 3 853 € | 32,86 % | 2 900 € | 0 € | 900 € | 3 800 € | 31,03 % |
| TOTAL | 240 973,48 € | 31 562,52 € | 272 536 € | 0,40 % | 240 973,48 € | 0 € | 4 683,47 € | 245 656,95 € | 1,94 % |

Suite à la procédure contradictoire du 25 mars 2025, le conseil départemental retient la somme de 4 800 € de recettes atténuatives afin d'atteindre un prix de journée moyen en augmentation de 2 %, réparties de la manière suivante :

- 1 000 € pour encaissement d'indemnités journalières,
- 1 900 € de mandats annulés,
- 1 900 € de reprise de provisions (surcoût de loyer).

V. DÉTERMINATION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS :

La prévision des investissements pour 2025 n'a pas été communiquée par l'établissement.

Pour rappel, les investissements sont accordés sous réserve que l'enveloppe allouée au titre des dotations aux amortissements soit respectée.

VI. DÉTERMINATION DU PRIX DE JOURNÉE :

Résultat 2023 = Excédent de 82 981,46 €, non affecté en raison de la mise en attente de la section soin.

| Libellé | Sollicité année 2025 | Retenu année 2025 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Dépenses d'exploitation | 272 536 € | 245 656,95 € |
| Recettes atténuatives | 5 253 € | 4 800 € |
| Reprise résultat | 0 € | 0 € |
| Dépenses refusées | 0 € | 0 € |
| TOTAL | 267 283 € | 240 856,95 € |

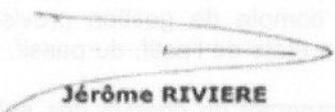
1 – Tarifs moyens

| Prix de journée hébergement | ANNEE 2024 | ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| Prix de journée | 131,93 € | 134,56 € | 1,99 % |

2 – Tarifs fixés dans l'arrêté prévu au 1er avril 2025

| Prix de journée hébergement | Arrêté ANNEE 2024 | Arrêté ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Prix de journée | 133,22 € | 135 € | 1,34 % |

Le relecteur,



Jérôme RIVIERE

Le chargé de tarification,



Virginie Caqueret-Griseau

11. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis - Compte de gestion 2024

| Délibération n° CCD20250422-11 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

La comptabilité publique est basée sur le principe de séparation des fonctions entre l'ordonnateur et le comptable. Dans ce cadre, le président, ordonnateur, établit le compte administratif et le comptable le compte de gestion.

Le compte de gestion constitue la reddition des comptes du comptable à l'ordonnateur. Il doit être voté préalablement au compte administratif.

Après s'être fait présenter le budget annexe de l'établissement accueillant des personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis de l'exercice et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, de mandats ;

Après s'être fait présenter par Gilles Dupin, comptable public, le compte de gestion provisoire accompagné des états de développement des comptes de tiers ainsi que les états de l'actif, du passif, des restes à recouvrer et des restes à payer ;

Après s'être assuré que le receveur a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2024, celui de tous les titres émis et de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures ;

Considérant que les opérations de recettes et de dépenses apparaissent régulières et justifiées et que les résultats à la clôture de l'exercice 2024 concordent avec ceux du compte administratif.

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 le compte de gestion du budget annexe de l'Etablissement hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis pour l'exercice 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.

État A1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 941035

NOM DU POSTE COMPTABLE : SOC VENDOME

ETABLISSEMENT : EHPAD DES COUTIS PA CCAS VENDO

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

27007 - EHPAD DES COUTIS PA CCAS VENDO
Compte de résultatExercice 2024
CHARGES

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %) (1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|--|
| Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante | 590 990,00 | 89 070,33 | 0,00 | 779 060,33 | 583 171,58 | -25% |
| Groupe 2 - Charges afférentes au personnel | 2 245 029,00 | 64 631,60 | 0,00 | 2 309 660,60 | 2 236 900,01 | -3% |
| Groupe 3 - Charges afférentes à la structure | 118 048,00 | 45 862,00 | 0,00 | 163 910,00 | 134 708,74 | -17% |
| TOTAL DES CHARGES | 3 054 067,00 | 198 563,93 | 0,00 | 3 252 630,93 | 2 954 780,33 | -9% |
| EXCÉDENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 301 683,99 | |
| (1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100. | | | | | | |

3/

3/

12. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis - Etat des réalisations des recettes et des dépenses 2024 (ERRD)

| Délibération n° CCD20250422-12 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le conseil d'administration venant d'examiner le compte de gestion 2024 établi par le comptable public, il vous est proposé dès à présent d'étudier l'état des réalisations des recettes et des dépenses (ERRD) 2024 du budget annexe de l'établissement d'hébergement des personnes âgées dépendantes (EHPAD) la Clairière des Coutis.

Ce vote s'effectue selon le calendrier applicable aux collectivités locales, au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel l'ERRD se rapporte (article L. 1612-12 du code général des collectivités territoriales (CGCT)).

En revanche, l'ERRD N doit être transmis à l'autorité de tarification au plus tard le 30 avril N+1 (article R. 314-232 III du code de l'action sociale et des familles (CASF)).

Même si, en principe, le compte de gestion doit être remis à l'ordonnateur pour le 1^{er} juin N+1 (article L. 1612-12 du CGCT), le comptable doit être en mesure de communiquer à l'ordonnateur les éléments propres à établir l'ERRD qui sera transmis aux autorités de tarification au plus tard le 30 avril N+1 (cas pour les ESMS soumis à une tarification administrée).

Le document présente des résultats conformes à ceux du compte de gestion présenté par le comptable public. L'état des réalisations des recettes et des dépenses pour l'exercice 2024 s'établit ainsi :

Section d'investissement :

- Recettes : 45 740,03 euros ;
 - Dépenses : 72 674,98 euros.
- Dont provisions constatées fin 2024 : 82 177,20 euros

Conformément à l'article 2.1.2 de la partie V de l'instruction interministérielle n° DGCS/5C/DGCL/DGFIP/170 du 12 juillet 2018 relative à l'état des prévisions de recettes et de dépenses (EPRD), avec la mise en place de l'EPRD, la notion de résultat d'investissement disparaît. En effet, le résultat d'investissement, au sens classique du terme (titres-mandats d'investissement), n'a plus de sens dans la mesure où l'exploitation, par le biais de la CAF, alimente le tableau de financement et participe à la variation du fonds de roulement qui constitue la ligne d'équilibre globale de l'EPRD.

| | Section fonctionnement | | |
|---|------------------------|---------------------|----------------|
| | Hébergement | Soins et dépendance | Globale |
| Résultat de clôture 2023 (A) | 60 181,73 € | 344 371,95 € | 404 553,68 € |
| Exercice 2024 | | | |
| Recettes (a) | 1 813 050,92 € | 1 443 413,40 € | 3 256 464,32 € |
| Dépenses (b) | 1 715 338,51 € | 1 239 441,82 € | 2 954 780,33 € |
| Résultat de l'exercice (B) (a-b) | 97 712,41 € | 203 971,58 € | 301 683,99 € |
| Résultat de clôture cumulé à affecter (A+B) | 157 894,14 € | 548 343,53 € | 706 237,67 € |

Conformément à l'article 2.3.1 de la partie V de l'instruction interministérielle n° DGCS/5C/DGCL/DGFIP/170 du 12 juillet 2018 relative à l'état des prévisions de recettes et de dépenses (EPRD), il convient d'affecter le résultat excédentaire cumulé de 706 237,67 euros constaté au 31 décembre 2024.

VISAS :

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

PROPOSITION :

Il vous est proposé :

- dans l'attente de l'examen de l'état des réalisations des recettes et des dépenses 2024 par le Conseil départemental de Loir-et-Cher et par l'Agence régionale de santé Centre-Val-de-Loire (ARS), d'affecter le résultat cumulé 2024 de la façon suivante :
 - o le résultat excédentaire des sections dépendance et soins de 548 343,53 euros :
 - en report à nouveau (compte 110) : 348 343,53euros ;
 - en réserves affectées à l'investissement (compte 10682) : 50 000 euros ;
 - en réserves de compensation des déficits (compte 10686) : 100 000 euros ;
 - en affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement (compte 10687) : 50 000 euros.
 - o le résultat excédentaire de la section hébergement de 157 894,14 euros en report à nouveau excédentaire (compte 110) incorporé au budget 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.



Rapport financier ERRD 2024

EHPAD LA CLAIRIERE DES COUTIS

CCAS



Table des matières

| | |
|--|----|
| 1. Préambule | 2 |
| 2. Faits marquants sur l'exercice 2024 | 3 |
| 3. Activité..... | 3 |
| 3.1. Evolution du nombre de journées : | 3 |
| 3.2. Evolution du nombre de places occupées : | 4 |
| 3.3. Evolution du taux d'occupation..... | 5 |
| 3.4. La population accueillie en 2024..... | 5 |
| 3.5. Répartition des résidents : | 5 |
| 4. Plan de formation 2024..... | 6 |
| 5. Ressources humaines | 8 |
| 6. Partie financière | 9 |
| 6.1. Section de fonctionnement..... | 9 |
| 6.1.1. Les recettes de fonctionnement | 9 |
| 6.1.2. Les dépenses de fonctionnement : | 14 |
| 7. Les investissements..... | 18 |
| 7.1. La Capacité d'autofinancement : | 18 |
| 7.2. Le tableau de financement..... | 18 |
| 8. Détermination du résultat..... | 21 |
| 9. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024 | 21 |

1. Préambule

Retraçant l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année (par opposition au budget qui n'est qu'une prévision), le compte administratif permet de vérifier la réalité des prévisions budgétaires, à savoir notamment si les dépenses et recettes annoncées lors du budget ont été réalisées totalement ou partiellement.

Le compte administratif est donc une photographie de la situation financière du budget de l'EPHAD au 31 décembre 2024 où l'on distingue ce qui a été réalisé.

1-L'organisme gestionnaire : CCAS de Vendôme

Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de Vendôme est un établissement public administratif, rattaché à l'administration territoriale unique. Le CCAS gère principalement 4 entités :

- EPHAD
- FAS
- Résidence autonomie
- EAM

Il propose un ensemble de prestations pour remédier aux situations de précarité ou de difficulté sociale touchant notamment les familles, les personnes âgées, les personnes sans emploi et les personnes en situation de handicap. Le CCAS se mobilise principalement dans la lutte contre l'exclusion (notamment l'aide alimentaire) et le soutien au logement (notamment des personnes âgées et des familles en difficultés). Le CCAS est présidé par le maire de la commune. Son conseil d'administration est constitué d'élus locaux désignés par le conseil municipal et de personnes compétentes dans le domaine de l'action sociale.

2- Présentation de l'établissement

L'EPHAD « La Clairière des Coutis » est un établissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes de 56 places, uniquement d'hébergement permanent.

L'établissement est implanté dans le quartier des Rottes à proximité de commerces et accessible en transport en commun, au nord de Vendôme.

L'EPHAD « La Clairière des Coutis » propose un lieu de vie agréable, dans lequel les résidents sont accueillis au sein d'espaces privatifs réunis par étage. Chaque espace individuel est composé d'une chambre, d'une salle de bain avec toilette et d'un balcon. A l'entrée, la personne a la possibilité de personnaliser le logement à leur guise. Des activités et des animations collectives sont proposées aux résidents dans des espaces collectifs ou encore au sein des salons dédiés situés à chaque étage.

Les résidents restent acteurs de leur vie, leur liberté d'aller et venir est préservée et leur liberté personnelle est respectée.

2. Faits marquants sur l'exercice 2024

L'établissement a connu une activité plutôt stable en 2024, sur les places d'accueil permanent. En lien avec le schéma régional de santé, le PRS ou encore les orientations du conseil départemental, nous souhaitons faire évoluer des places d'accueil permanents en accueil temporaire. De plus, nous sommes toujours en projet de pouvoir transformer un étage de l'EHPAD en places handicapées vieillissantes pour répondre à des besoins d'accompagnement en interne.

En 2024, notre équipe d'infirmiers était à 3 ETP prévus au Groupe II.

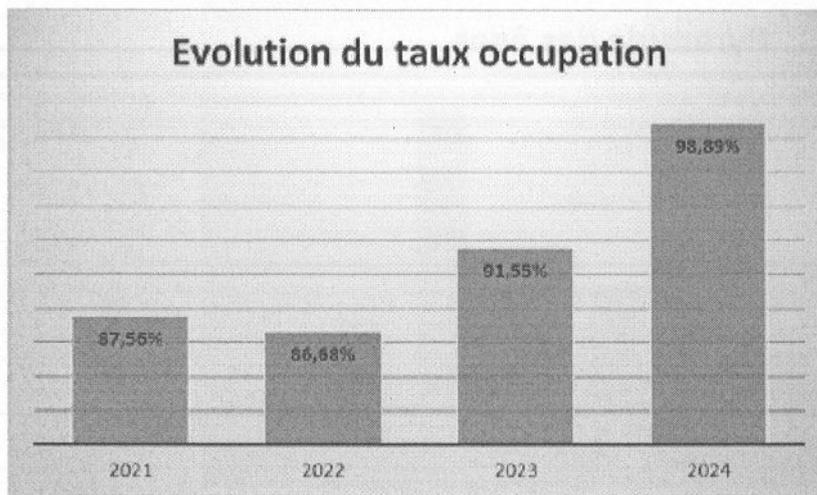
L'année a été marquée par des entrées de personnes de plus en plus âgées, du domicile vers l'établissement. La plupart des personnes accueillies ont une moyenne d'âge supérieure à 90 ans. Nous observons également que le profil des personnes accueillies continue de se modifier. Il est aussi à noter le fait que, de plus en plus, de personnes accueillies arrivent dans un contexte de grande vulnérabilité soit du fait de leur état psychique et thymique antérieur ou de leurs troubles neuro-évolutifs.

3. Activité

3.1. Evolution du nombre de journées :

| Groupes Iso-ressources | Nombre de journées d'activité | | | |
|----------------------------|-------------------------------|-------|-------|-------|
| | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 |
| Résidents classés en GIR 1 | 1 329 | 992 | 1 523 | 1 323 |
| Résidents classés en GIR 2 | 5 407 | 6 796 | 5 283 | 5 447 |
| Résidents classés en GIR 3 | 3 885 | 3 187 | 2 884 | 3 629 |
| Résidents classés en GIR 4 | 6 984 | 5 120 | 7 352 | 7 508 |
| Résidents classés en GIR 5 | 177 | 1 015 | 365 | 42 |
| Résidents classés en GIR 6 | 116 | 608 | 1 109 | 1 464 |

3.3. Evolution du taux d'occupation



3.4. La population accueillie en 2024

| | |
|--|--------|
| Nombre de personnes accueillies en 2024 | 70 |
| Nombre de résidents présents au 31 décembre 2024 | 54 |
| Nombre d'entrées | 16 |
| Nombre de sorties | 16 |
| Nombre de journées BP 2024 | 20 075 |
| Nombre de journées réalisées | 19 688 |
| Nombre de journées facturées | 19 853 |

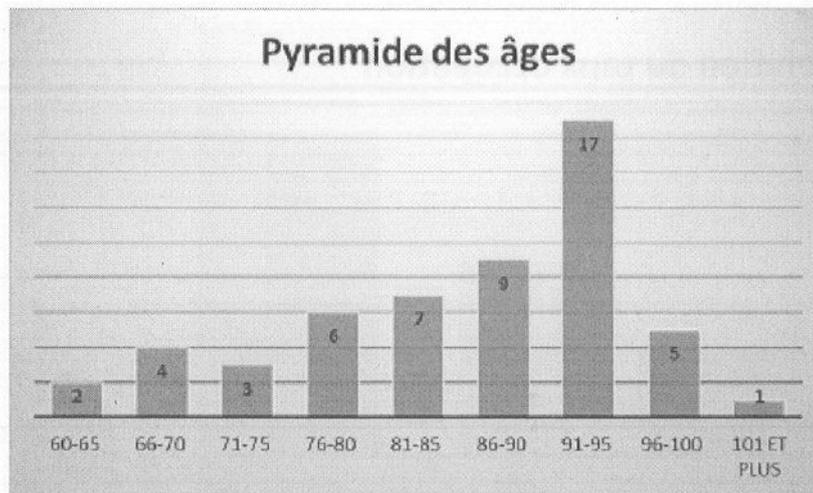
3.5. Répartition des résidents :

➤ Par sexe, ratio, âge moyen et ancienneté :

Age Moyen : 81 ans



Age moyen : 88 ans



➤ Motif des sorties :

- Décès
- Changement d'établissement
- Retour à domicile

4. Plan de formation 2024

Les formations initiées sur l'année 2024 sont :

➤ La formation initiale PRAP 2S :

○ Les objectifs de cette formation sont :

- Connaître les risques sur la santé liée à son activité professionnelle et participer à la maîtrise de ces risques ;
- Adopter les gestes et techniques appropriés et d'économie d'effort, incluant la manutention de personnes à mobilité réduite
- Déterminer et proposer des améliorations pour aménager son poste de travail

➤ La formation « le toucher dans la relation d'accompagnement de la personne âgée et/ou en perte d'autonomie » :

✓ Les objectifs de cette formation sont :

- Exercer l'écoute du corps, l'attention, l'observation et la qualité de présence
- Identifier ses émotions, ses besoins, ses limites ;
- Se ressourcer dans l'action
- Etablir la réciprocité toucher et être touché ;
- Pratiquer le toucher de relation ;
- Identifier les conditions favorables et les moments propices au toucher de relation dans l'exercice de ses missions.

- La formation « les directives anticipées, personne de confiance : parler de la fin de vie »
 - ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Identifier les dispositions relatives à la fin de vie : directives anticipées et personne de confiance ;
 - Clarifier son rôle professionnel ;
 - Adapter une attitude d'écoute pour favoriser le dialogue ;
 - Accompagner la personne âgée ou fragilisée par la maladie dans sa réflexion ;
 - Aider à nommer leur personne de confiance et rédiger leurs directives anticipées.
- La formation « Sensibilisation aux maladies neurodégénératives : Alzheimer et apparentées, parkinson »
 - ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Identifier les maladies neuro-évolutives et les principaux symptômes associés ;
 - Identifier les répercussions sur la vie quotidienne des personnes malades et des proches aidants ;
 - Repérer les pratiques, les méthodes et les techniques adaptées aux situations rencontrées.
- La formation « la prévention des chutes chez la personne âgée »
 - ✓ Les objectifs de la formation sont :
 - Définir la notion de chute et connaître le cadre réglementaire de la prévention des chutes en établissement ;
 - Identifier les mécanismes psychomoteurs impliqués dans le processus de chute ;
 - Connaître les facteurs de risques de chute et repérer ceux liés à l'environnement ;
 - Repérer les personnes à risque ;
 - Identifier des moyens pour prévenir les chutes, en fonction de la personne concernée et de l'environnement ;
 - Connaître les comportements à adopter en cas de chute.
- L'entretien des locaux, le plan de nettoyage et de désinfection.
- L'habilitation électrique BS BE manœuvre
- La conciliation de la sérénité et de l'efficacité au travail grâce à pleine conscience
- Initiation de la démarche qualité et gestion des risques en secteur médico-social
- L'hygiène des aliments en production de repas
- Le service en salle en EHPAD

5. Ressources humaines

Tableau des effectifs pour tous les établissements du CCAS

| Libellé du poste | EMPLOI | | | Catégorie | EFFECTIF | |
|---|-----------------------------|------------------------|---|-----------|----------------|----------------|
| | Quotité du temps de travail | Filière | Cadre d'emploi possible pour ce poste | | Postes pourvus | Postes vacants |
| Directeur des établissements du CCAS | 35 h | Administrative sociale | Attaché | A | 1 | |
| Cadre administratif/responsable qualité | 35 h | Sociale | Attaché | A | 1 | |
| Coordinateur habitat inclusif | 17 h 30 | Sociale | Assistant socio-éducatif | A | 1 | |
| Gestion administrative et technique | 35 h | Administrative | Rédacteur | B | 1 | |
| Animation | 35 h | Animation | Animateur | B | 1 | |
| Animation EHPA | 35 h | Animation | Animateur | B | | 1 |
| Animation | 35 h | Administrative | Adjoint administratif | C | | 1 |
| Accueil et secrétariat | 35 h | Administrative | Adjoint administratif | C | 1 | |
| Médecin | 16 h 45 | Médecin sociale | Médecin territorial | A | 1 | |
| Psychologue | 21 h | Médecin sociale | Psychologue | A | 1 | |
| Infirmier | 35 h | Médecin sociale | Infirmiers en soins généraux ou infirmier | A ou B | 3 | 1 |
| Secrétaire médicale | 35 h | Administrative | Adjoint administratif | C | 1 | |
| Aides-soignants/aide médico psychologique | 35 h | Médecin sociale | Moniteur éducateur | B | 1 | |
| Aides-soignants/aide médico psychologique | 35 h | Médecin sociale | Auxiliaire de soins | C | 5 | |
| Aides-soignants/aide médico psychologique | 35 h | Médecin sociale | Aide-soignant | B | 11 | 2 |
| Référent hôtellerie | 35 h | Technique | Adjoint technique | G | 1 | |
| Agent d'accompagnement des personnes âgées/restauration/entretien | 35 h | Médecin sociale | Agents sociaux | C | 12 | 2 |
| Agent d'accompagnement des personnes âgées/restauration/entretien | 33 h | Médecin sociale | Agent social | C | 1 | |
| Veilleur de nuit | 35 h | Sociale | Aide-soignant | B | 3 | |
| Veilleur de nuit | 35 h | Sociale | Agent social | C | 2 | |
| | | | | | 48 | 7 |

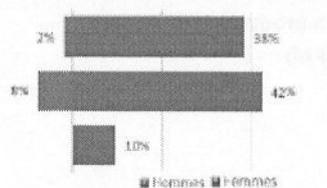
Le profil des professionnels :

Pyramide des âges

En moyenne, les agents de la collectivité ont 46 ans

| Âge moyen* des agents permanents | | |
|-------------------------------------|-------|----------------|
| Fonctionnaires | 46,69 | de 50 ans et + |
| Contractuels | 43,53 | |
| permanents | | de 30 à 49 ans |
| Ensemble des permanents | 45,67 | |
| Âge moyen* des agents non permanent | | de - de 30 ans |
| Contractuels non permanents | 39,29 | |

Pyramide des âges des agents sur emploi permanent



Cette présentation englobe tous les professionnels et services confondus. Au 31 décembre 2024, il est à noter que 90% des professionnels sont des femmes sur les 38 ETP de l'EHPAD, sachant qu'une partie, notamment les services collectifs sont mutualisés (pôle hôtellerie).

6. Partie financière

6.1. Section de fonctionnement

6.1.1. Les recettes de fonctionnement

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires autorisé + DM 2024 | Réalisations 2024 | Ecart de réalisation | Ecart réalisations/ prévisions en % |
|-------|--|---|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 17 | Groupe I - Produits de la tarification | 2 556 383,60 € | 2 656 845,46 € | 100 461,86 € | 4% |
| 18 | Groupe II- Autres produits d'exploitation | 692 639,33 € | 596 536,82 € | -96 102,51 € | -14% |
| 19 | Groupe III- Produits financiers et produits non encaissables | 3 608,00 € | 3 082,04 € | -525,96 € | -15% |
| | Total des recettes réelles | 3 252 630,93 € | 3 256 464,32 € | 3 833,39 € | 0% |

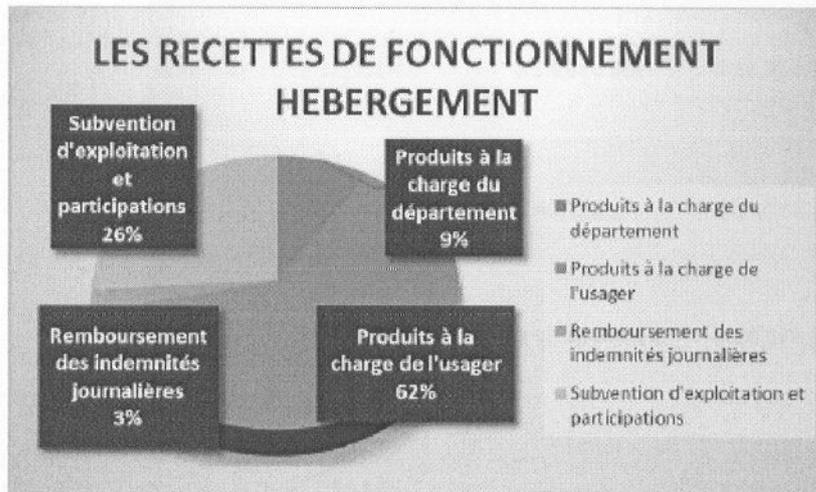
Les recettes par sections tarifaires :

- Hébergement : 1 813 050,92€
- Soins : 1 062 802,52€
- Dépendance : 380 610,88€

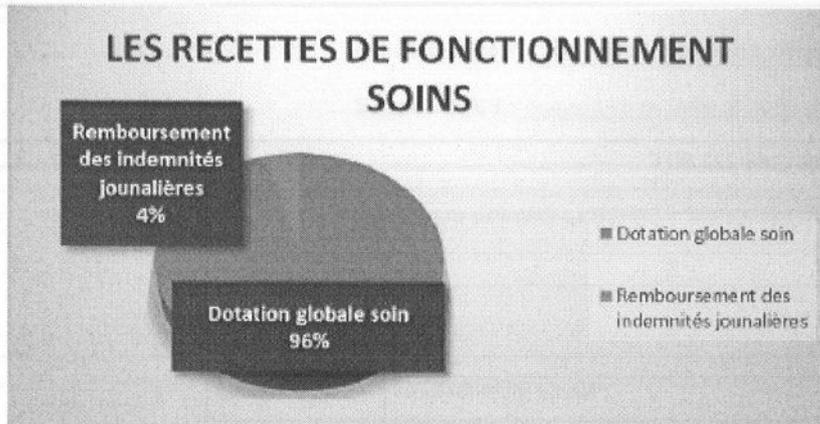
Partie Hébergement

| Les recettes de fonctionnement Hébergement | | |
|---|-----------------------|----------------|
| Produits à la charge du département | 163 221,60 € | 9,00% |
| Produits à la charge de l'utilisateur | 1 124 818,55 € | 62,04% |
| Remboursement des Indemnités Journalières | 45 883,12 € | 2,53% |
| Prestations de service (repas) | 760,74 € | 0,04% |
| Subvention d'exploitation et participations | 473 807,00 € | 26,13% |
| Autres produits divers de gestion courante | 2 759,91 € | 0,15% |
| Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 1 800,00 € | 0,10% |
| TOTAL | 1 813 050,92 € | 100,00% |

Les recettes d'hébergement sont en baisse de 14 491,75€ soit 0,79% par rapport à 2023.

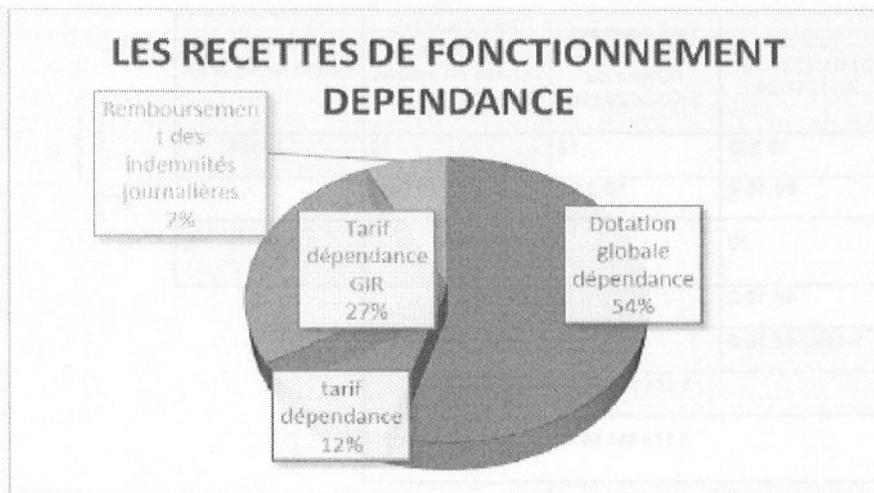
Partie Soins

| Les recettes de fonctionnement Soins | | |
|--|-----------------------|----------------|
| Dotation globale Soins | 1 015 542,22 € | 95,55% |
| Remboursement des indemnités journalières | 46 000,52 € | 4,33% |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 51,94 € | 0,00% |
| Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 1 207,84 € | 0,11% |
| TOTAL | 1 062 802,52 € | 100,00% |



Partie dépendance

| Les recettes de fonctionnement Dépendance | | |
|--|---------------------|----------------|
| Dotation globale Dépendance | 207 495,20 € | 54,52% |
| Tarif dépendance couvert par l'APA | 44 629,51 € | 11,73% |
| Tarif dépendance GIR 5/6 | 101 138,38 € | 26,57% |
| Remboursement des indemnités journalières | 27 325,53 € | 7,18% |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 22,26 € | 0,01% |
| TOTAL | 380 610,88 € | 100,00% |



Groupe I : Produits de la tarification et assimilés : 2 656 845,46€

Partie Hébergement à la charge du département et de l'usager : 1 288 040,15 €

Produits à la charge du département 163 221,60 €

| Nom de l'établissement : EPHAD La Clairière des Coutis | |
|--|-------------------|
| Tarification 2024 | Tarif hébergement |
| Nb de jours facturés | 2 955 |
| Prix de journée | 55,20 € |
| total du prix de journée annuel | 163 116,00 € |
| Nb de jours facturés tx minoré de 20€ | 3 |
| PJ taux réduit (-20€) | 35,20 € |
| total du prix de journée minoré annuel | 105,60 € |
| Total de la tarification 2024 | 163 221,60 € |
| Solde du compte 7352281 au compte administratif 2024 | 163 221,60 € |
| Ecart | 0,00 € |

Produits à la charge de l'usager : 1 124 818,55 €

Nom de l'établissement : EPHAD
LA CLAIRIERE DES COUTIS

| Tarification 2024 | Tarif du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Tarif Journées préalables à l'entrée ou préavis départ | Tarif Journées préalables à l'entrée ou préavis départ | Totaux nb de jours |
|--|---|---|---|--------------------|
| Nb de jours facturés tx plein | 16 883 | 13 | 73 | 16 969 |
| PJ taux plein | 66,10 € | 58,21 € | 61,64 € | |
| Nb de jours facturés tx minoré de 20€ | 78 | | | 78 |
| PJ taux réduit (-20€) | 46,10 € | | | |
| Produits de la tarification | 1 119 562,10 € | 756,73 € | 4 489,72 € | |
| Total de la tarification 2024 | 1 124 818,55 € | | | |
| Solde du compte 735318 au compte administratif 2024 | 1 124 818,55 € | | | |
| Ecart | 0 € | | | |
| | | | | 17 047 |

Partie Soins : 1 015 542,22 €

La dotation globale pour l'année 2024 s'élève à 1 015 542,22€ dont 50 509,62 € de crédits non reductibles.

Partie Dépendance : 353 263,09 €

- La part relative à la dépendance à la charge du département est à hauteur de 207 495,20 € soit 2,62 % de hausse par rapport à l'an dernier.
- Part afférente à la dépendance (73532) : 101 138,38 €. Une augmentation de 11 980,30 € soit 13,44 %. Ces recettes sont dépendantes du GIR. Le GIR correspond au niveau de perte d'autonomie d'une personne âgée. Il est calculé à partir de l'évaluation effectuée à l'aide de la grille AGGIR. Les tarifs GIR ont augmentés de 1,27% par rapport au 01 avril 2023.
- Part afférente à la dépendante (APA) : 44 629,51 €

Ces recettes correspondent aux tickets modérateurs du GIR 5/6.

Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation : 596 536,82 €

Partie Hébergement : 523 210,77 €

- Remboursement d'indemnités journalières : 45 883,12 €
- Remboursement repas invités : 760,74 €
- Subventions d'exploitation et participations : 473 807 €
 - Participation du CCAS à l'EHPAD : 473 807,00 €
- Remboursement de sortie de Zoo : 315 €
- Produits de gestion courante : 2 444,91 €

Partie Soins : 27 325,53 €

- Remboursement d'indemnités journalières : 27 325,53 €

Partie Dépendance : 46 000,52 €

- Remboursement d'indemnités journalières : 46 000,52 €

Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables : 3 082,04 €

Partie Hébergement : 1 800 €

- Reprise de quote-part de subventions d'investissement : 1 800 €

Partie Soins : 1 259,78 €

- Annulation de titres : 51,94€
- Reprise de quote-part de subventions d'investissement : 1 207,84 €

Partie Dépendance : 22,26 €

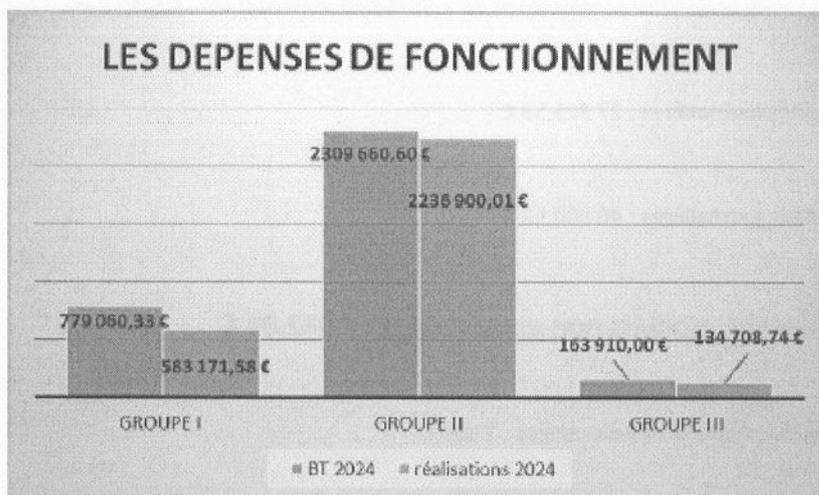
- Annulation de titres : 22,26 €

6.1.2. Les dépenses de fonctionnement :

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires autorisé + DM 2024 | Réalisations 2024 | Ecart de réalisation | Taux de réalisation |
|-------|---|---|-------------------|----------------------|---------------------|
| 011 | Groupe I - Charges afférentes à l'exploitation courante | 779 060,33 € | 583 171,58 € | -195 888,75 € | 74,86% |
| 012 | Groupe II-Charges afférentes au personnel | 2 309 660,60 € | 2 236 900,01 € | -72 760,59 € | 96,85% |
| 016 | Groupe III - Charges afférentes à la structure | 163 910,00 € | 134 708,74 € | -29 201,26 € | 82,18% |
| | Total des dépenses | 3 252 630,93 € | 2 954 780,33 € | -297 850,60 € | 90,84% |

Les dépenses par sections tarifaires :

- Hébergement : 1 715 338,51 €
- Soins : 456 077,62 €
- Dépendance : 783 364,20 €



Groupe I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 583 171,58 €**Partie Hébergement : 526 191,23 €**

Ce groupe est en hausse de 23,48 % par rapport à 2023. Cette hausse est essentiellement dû au remboursement de frais de mutualisation qui sont passé de 392 500,57 € en 2023 à 509 395,23 € soit une augmentation de 29,78 %.

Les principales autres dépenses sont :

- Prestations de la blanchisserie extérieur : 9 160,92 €
- Autres fournitures hôtelières : 1 759,13 €
- Frais de télécommunication : 753,91 €

Partie Soins : 18 058,96 €

Ces dépenses sont en baisse de 27,33% sur les fournitures médicales passant de 18 467 ,67 € en 2023 à 13 420,02 € en 2024.

Le forfait consommable PDA, il s'agit d'une convention de prestation de pharmacie qui concerne les consommables à usage unique nécessaires au reconditionnement, le montant de 4 620 € est à l'identique de celui de 2023.

Partie Dépendance : 38 921,39 €

Ces dépenses sont stables par rapport à 2023, malgré une hausse des protections passant de 30 535,64 € en 2023 à 34 233,94€ en 2024 soit une hausse d'environ 12%. Les résidents sont de plus en plus dépendants et nos demandes de crédits supplémentaires sur ce poste sont nécessaires au maintien de la bonne qualité de la prise en charge de nos aînés.

Les autres dépenses sont essentiellement :

- Les prestations blanchisserie extérieur : 3 926,14 €
- Autres fournitures hôtelières : 753,92 €

Groupe II – Dépenses afférentes au personnel : 2 236 900,01 €

Ce groupe global est en augmentation d'environ 0,49% soit 10 996,50€ par rapport à 2023.

Les dépenses par section tarifaire :

- Hébergement : 1 113 293,30 €
- Soins : 716 431,27 €
- Dépendance : 407 175,44 €

| Libellé | 2023 | | | 2024 | | |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | Hébergement | Soin | Dépendance | Hébergement | Soin | Dépendance |
| Salaires bruts paramédicaux | 915 996,21 € | 455 374,72 € | 310 180,09 € | 842 638,14 € | 560 375,71 € | 346 033,26 € |
| Salaires bruts médicaux | | 27 717,45 € | | | 27 919,49 € | |
| Charges | 203 805,95 € | 98 422,77 € | 58 059,12 € | 190 344,08 € | 122 806,68 € | 61 142,18 € |
| TOTAL | 1 119 802,16 € | 581 514,94 € | 368 239,21 € | 1 032 982,22 € | 711 101,88 € | 407 175,44 € |
| Taux de charges | 18,20% | 16,93% | 15,77% | 18,43% | 17,23% | 15,02% |
| | | | | | | |
| Intérim | | 84 423,13 € | 10 761,82 € | | | |
| Recettes en atténuation | 9 329,23 € | 26 737,14 € | 12 778,58 € | 45 883,12 € | 46 000,52 € | 27 325,53 € |
| Dépenses réelles de personnel | 1 110 472,93 € | 639 200,93 € | 366 222,45 € | 987 099,10 € | 665 101,36 € | 379 849,91 € |

Partie Hébergement :

Les frais de personnel sont en baisse de 123 373,83 € soit 11,11 % par rapport au frais de personnel réel 2023.

Les frais de mutualisation de repas sont en hausse de 54,75% passant de 50 000€ en 2023 à 77 375,74 € en 2024.

Partie Soins :

Les frais de personnel sont en hausse de 25 900,43 € soit d'environ 4,05 %. Nous avons eu recours à des CDD de remplacement pour pallier à l'absentéisme.

Partie Dépendance :

Les frais de personnel sont en hausse de 13 627,46 € soit d'environ 3,72 %. Nous avons eu recours à des CDD de remplacement pour pallier à l'absentéisme.

7. Les investissements

7.1. La Capacité d'autofinancement :

| | | | |
|-------------------------------|--------------|------------|---|
| Résultat comptable (excédent) | 301 683,99 € | | Résultat comptable (déficit) |
| VNC des éléments d'actifs | | | PNC des éléments d'actifs |
| Dotations aux amortissements | 34 331,97 € | 3 007,94 € | Quotes-parts des subventions |
| Sous-total 1 | 336 015,96 € | 3 007,94 € | Reprise sur amortissements |
| CAF si 1-2>0) | 333 008,12 € | | Sous-total 2 |
| Taux de CAF en % des produits | | | Insuffisance d'autofinancement (si 1-2<0) |
| | | | Taux d'IAF en pourcentage des produits |

7.2. Le tableau de financement

Le tableau de financement permet de calculer la variation du fonds de roulement.

Ressources

| N° comptes | Libellés | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 |
|------------|--|---------------|--------------|
| | Capacité d'autofinancement | 361 285,47€ | 333 008,12 € |
| | <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres</i> | | |
| | - | | |
| 10 | Apports, dotations et réserves | 3 161,18 € | 5 616,19 € |
| 13 | Subvention d'investissement | 18 000,00 € | 9 600,00 € |
| | <i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières</i> | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 46 626,48 € | 30 523,84 € |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 429 073,13 € | 378 748,15 € |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 0,00€ | 0,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 073 ,13 € | 378 748,15 € |

Emplois

| N° comptes | Libellés | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | Insuffisance d'autofinancement | | |
| | <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières</i> | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 34 785,69 € | 34 020,02 € |
| | <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i> | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 17 672,58 € | 51 081,85 € |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 52 458,27 € | 85 101,87 € |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 376 614,86 € | 293 646,26 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 429 073,13 € | 378 748,15 € |

Le tableau de financement pour 2024 fait apparaître un apport au fonds de roulement de 293 646,26€, supérieur à celui attendu. Cette amélioration résulte d'une capacité d'autofinancement supérieure de 300 916,22 € à ce qui est initialement prévu.

Tableau de synthèse des indicateurs :

| | 2023 | 2024 |
|---|--------------|----------------|
| Fonds de roulement d'investissement FRI | 378 634,65 € | 370 596,94€ |
| Fonds de roulement d'exploitation FRE | 486 834,90 € | 788 518,89 € |
| Fonds de roulement net global FRNG | 865 469,55 € | 1 159 115,83 € |
| Besoin en Fonds de roulement BFR | 873 240,15 € | 1 159 115,83 € |
| Trésorerie nette TN | -7 770,60 € | 0,00 € |

- Le FRI toujours positif est en baisse de 8 037,71 € liés à la sortie de nos biens équipements. Le FRI donne des informations importantes sur le niveau de vétusté des immobilisations, des fonds propres mobilisables pour des projets d'investissement, etc ...
- Le FRE toujours positif, c'est le résultat de 2024 qui justifie cette hausse. Le FRE permet de connaître les réserves dont dispose l'établissement pour assurer son exploitation. Le FRE permet également d'identifier quelles masses financières pourraient venir augmenter le FRI et donc favoriser les éventuels projets d'investissements.

- Le fonds de roulement net global composé du FRI et du FRE se situe à hauteur de 1 159 115,83€. Il reste d'un bon niveau puisqu'il représente 151,03 jours d'exploitation. Il permet de couvrir le cycle d'exploitation.
- La CAF générée sur l'exercice permet de consolider le FRNG
- Le besoin en fonds de roulement est négatif de 1 159 115,83 €, en augmentation de 285 875,68 € par rapport à 2023. Il va falloir mettre en place une nouvelle politique de recouvrement bien que la tarification aux résidents soit pour la plupart en prélèvement. Il faut voir pour la généraliser.

Patrimoine immobilier :

Le niveau de vétusté des installations techniques, matériels et outillages est stable sur la période :

- 92,80 % pour les installations techniques
- 78,51 % pour les autres immobilisations

Les taux concernant les installations techniques et autres immobilisations diminuent par rapport à 2023 du fait des nouveaux investissements réalisés en 2024.

Equilibre du bilan :

151,03 jours pour le FRNG

151,03 jours pour le BFR en 2024 comparé à 2023 où il était à 114,36 jours

Rotation des postes d'exploitation :

- 32,91 jours pour les créances (+2,34 jours par rapport à 2023)
- 109,86 jours pour les fournisseurs (-3,20 jours par rapport à 2023)
- 4,47 jours pour dettes fiscales et sociales (+4,18 jours par rapport à 2023)

Nous devons améliorer nos ratios d'exploitation car nous ne sommes pas dans les ratios attendus.

Capacité d'autofinancement (CAF) :

Le taux de CAF est de 10,62 % ce qui est au-dessus des ratios attendus puisque nous devons avoir un taux de CAF qui doit se situer entre 5 à 10 %. Ce taux est diminution par rapport à 2023 de 0,77 %.

8. Détermination du résultat

| | Section fonctionnement | | |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| | Hébergement | Soins et dépendance | Globale |
| Exercice 2024 | | | |
| Recettes (a) | 1 813 050,92 € | 1 443 413,40 € | 3 256 464,32 € |
| Dépenses (b) | 1 715 338,51 € | 1 239 441,82 € | 2 954 780,33 € |
| Résultat de l'exercice (A) (a-b) | 97 712,41 € | 203 971,58 € | 301 683,99 € |

9. Proposition de l'affectation du résultat de l'exercice 2024

| | Section fonctionnement | | |
|---|------------------------|---------------------|----------------|
| | Hébergement | Soins et dépendance | Globale |
| Résultat de clôture 2023 (A) | 60 181,73 € | 344 371,95 € | 404 553,68 € |
| Exercice 2024 | | | |
| Recettes (a) | 1 813 050,92 € | 1 443 413,40 € | 3 256 464,32 € |
| Dépenses (b) | 1 715 338,51 € | 1 239 441,82 € | 2 954 780,33 € |
| Résultat de l'exercice (B) (a-b) | 97 712,41 € | 203 971,58 € | 301 683,99 € |
| Résultat de clôture cumulé à affecter (A+B) | 157 894,14 € | 548 343,53 € | 706 237,67 € |

Le résultat excédentaire des sections tarifaires cumulés à affecter de la section de fonctionnement constaté au 31 décembre 2024 est de 706 237,67 €.

Il a été proposé au conseil d'administration du 22 avril 2025 que :

Dans l'attente de l'état des réalisations des recettes et des dépenses 2024 par le conseil départemental de Loir-et-Cher et par l'Agence Régionale de Santé centre Val de Loire (ARS), d'affecter le résultat cumulé 2024 de la façon suivante :

- Le résultat excédentaire des sections dépendance et soins de 548 343,53 € :
 - En report à nouveau (compte 110) : 348 343,53 €
 - En réserves affectées à l'investissement (compte 10682) : 50 000 €
 - En réserves de compensation des déficits (compte 10686) : 100 000 €
 - En affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement (compte 10687) : 50 000 €
- Le résultat excédentaire de la section hébergement de 157 894,14 € en report à nouveau excédentaire (compte 110) incorporé au budget 2025.

13. STRATEGIE FINANCIERE : Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours - Budget primitif autorisé 2024 par le Conseil départemental du Loir-et-Cher

| Délibération n° CCD20250422-13 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le budget prévisionnel 2025 du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours autorisé par le Conseil départemental de Loir-et-Cher s'établit de la façon suivante :

SECTION D'EXPLOITATION

RECETTES

| | |
|---|--------------|
| - Groupe I – Produits de la tarification et assimilés | 603 637,92 € |
| - Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 21 200,00 € |
| - Groupe III – Produits financiers et produits non encaissables | 8 800,00 € |
| | ----- |
| Soit un total | 633 637,92 € |

DEPENSES

| | |
|--|--------------|
| - Groupe I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 128 576,53 € |
| - Groupe II – Dépenses afférentes au personnel | 485 042,06 € |
| - Groupe III – Dépenses afférentes à la structure | 20 019,33 € |
| | ----- |
| Soit un total | 633 637,92 € |

A compter du 1^{er} avril 2025, l'arrêté du prix de journée hébergement est fixé à 123,50 euros.

SECTION D'INVESTISSEMENT

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| Emplois | 12 400,00 € |
| Ressources | 12 400,00 € |
| <i>Dont 7 800 euros de provisions</i> | |

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 le budget prévisionnel autorisé 2025 du Foyer d'accueil spécialisé (FAS) Michelle Bouhours ;
- 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.



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

Blois, le 28 mars 2025

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

EANM MICHELLE BOUHOURS DE VENDÔME
C.C.A.S.(CENTRE COMMUNALE D'ACTION SOCIALE)
DE VENDÔME

PROCEDURE CONTRADICTOIRE DU 25 MARS 2025
EXAMEN DES PROPOSITIONS BUDGÉTAIRES 2025

IDENTIFICATION DE L'ÉTABLISSEMENT

- * ÉTABLISSEMENT : 37 avenue Georges Clémenceau
41100 Vendôme
- * CRÉATION : 05/10/2012
- * CAPACITÉ AUTORISÉE : 14 places
- * STATUT DU PERSONNEL : FONCTION PUBLIQUE TERRITORIALE
- * N° FINESS : 410008783
- * DIRECTEUR : Madame Stéphanie ROUX-BRINDEAU
- * DATE DE RÉCEPTION DU BUDGET 2025 : 25 OCTOBRE 2024

Conseil départemental de Loir-et-Cher
www.departement41.fr

I – EFFECTIFS À TITRE INDICATIF :

- Effectifs et répartition proposée :

| Emplois | Tableau des effectifs global | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | ETP CA 2023 - | ETP 2024 - Effectif prévisionnel (1) | ETP 2025 - Effectif prévisionnel (2) | Écart: (2)-(1) |
| DIRECTION / ENCADREMENT | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,00 |
| ADMINISTRATION / GESTION | 0,00 | 1,80 | 1,80 | 0,00 |
| SERVICES GENERAUX | 3,10 | 0,30 | 0,30 | 0,00 |
| RESTAURATION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOCIO-EDUCATIF | 6,80 | 6,00 | 6,00 | 0,00 |
| PARAMEDICAL | 0,00 | 1,10 | 1,10 | 0,00 |
| MEDICAL | 0,20 | 0,10 | 0,10 | 0,00 |
| AUTRES FONCTIONS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrat Aidé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remplacement | 0,00 | 0,80 | 0,80 | 0,00 |
| Autres (Apprenti, Contrat Civique,...) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 10,50 | 10,50 | 10,50 | 0,00 |

Le Conseil départemental n'autorise pas les effectifs et ne les transmet qu'à titre informatif. L'établissement doit s'assurer que l'emploi de nouveaux professionnels soit contenu dans l'enveloppe allouée.

Dans sa procédure contradictoire, l'établissement sollicite 0,30 ETP de temps de psychomotricien ainsi que le financement d'actes ponctuels d'ergothérapie pour un montant de 1 500 € et une mesure nouvelle de 10 500 € pour des formations obligatoires.

Les orientations budgétaires du département ne permettent pas de répondre favorablement à cette demande.

II – ACTIVITÉ :

| Capacité (Nombre de places) | Exercice 2024 Accordé | Exercice 2025 | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------|
| | | Demandé | Retenu |
| Capacité autorisée | 14 | 14 | 14 |
| Activité | 4 950 | 4 950 | 4 880 |

Suite à la procédure contradictoire de l'établissement, l'activité a été retenue à hauteur de 4 880 journées pour l'année 2025, soit un taux d'occupation de 95,50 %, afin d'atteindre une évolution du prix de journée moyen à + 2 %.

III – DEPENSES :

| Dépenses | Retenu 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | BF 2024 | MN 2024 non recond. | Base 2025 |
| G1 | 124 036,79 € | 0 € | 124 036,79 € |
| G2 | 475 531,42 € | 0 € | 475 531,42 € |
| G3 | 21 700,33 € | 0 € | 21 700,33 € |
| TOTAL | 621 268,54 € | 0 € | 621 268,54 € |

La compensation pour le financement des primes SEGUR versée fin 2023 par le département (soit 26 808 €) a été intégrée en mesure nouvelle reconductible en 2024.

Elle est donc dans la base du groupe 2 à compter de l'année 2025.

| Dépenses | Budget demandé 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | | |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | TOTAL alloué | % Évolution |
| | | | | Taux | Montant | MNNR | MNR | | |
| G1 | 148 913 € | 4 660 € | 153 573 € | 2 % | 128 517,53 € | 0 € | 2 059 € | 128 576,53 € | 3,66 % |
| G2 | 535 648 € | 0 € | 535 648 € | 2 % | 485 042,06 € | 0 € | 0 € | 485 042,06 € | 2,00 % |
| G3 hors 65 66 et 68 | 17 419 € | 0 € | 17 419 € | 2 % | 19 278,33 € | 0 € | -1 859 € | 17 419,33 € | -7,84 % |
| 3/TOTAL | 701 980 € | 4 660 € | 706 640 € | | 630 837,92 € | 0 € | 200,00 | 631 037,92 € | 2,03 % |
| Compte 65 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 66 | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | |
| Compte 68 | 2 800 € | -200 € | 2 600 € | | 2 800 € | 0 € | -200 € | 2 600 € | -7,14 % |
| Total G3 | 20 219 € | 0 € | 20 019 € | | 22 078,33 € | 0 € | -2 059 € | 20 019,33 € | -7,75 % |
| TOTAL | 704 780 € | 4 460 € | 709 240 € | | 633 637,92 € | 0 € | 0 € | 633 637,92 € | 1,99 % |

La demande de l'établissement s'élève à 709 240 €.

Il est appliqué un taux de reconduction de 2 % sur le budget 2024 hors comptes 66 et 68 en application des orientations budgétaires votées lors de la session du conseil départemental du 12 décembre 2024.

Groupe 1 : Dépenses d'exploitation courante : 128 576,53 €

Application d'un rebasage de + 2 059 € venant du groupe 3.

Groupe 2 : Dépenses de personnel : 485 042,06 €

Groupe 3 : Dépenses de structure : 20 019,33 €

Application d'un rebasage de - 2 059 € du groupe 3 vers le groupe 1, soit - 1 859 € pour répondre à la demande de l'établissement sur les dépenses de structure et - 200 € pour le compte 68.

Le montant du compte 66 s'élève à : 0 € (0 € en 2024),

Le montant de compte 68 s'élève à : 2 600 € (2 800 € en 2024).

Ainsi, les dépenses pour l'année 2025 sont arrêtées à la somme de 633 637,92 €, soit une augmentation des dépenses hébergement par rapport à l'exercice budgétaire 2024 de + 1,99 %.

IV – RECETTES :

| Recettes | Budget alloué 2024 | | |
|--------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| | Budget alloué 2024 | Crédits 2024 non reconductibles | BASE 2024 |
| G1 | 600 268,54 € | 0 € | 600 268,54 € |
| G2 | 13 100 € | 0 € | 13 100 € |
| G3 | 7 900 € | 0 € | 7 900 € |
| TOTAL | 621 268,54 € | 0 € | 621 268,54 € |

| Produits | Budget sollicité 2025 | | | Budget retenu 2025 | | | | TOTAL alloué | % Évolution |
|--------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | Reconduction | M.N. (crédits N.R. + M.N.) | TOTAL | Reconduction | | Mesures nouvelles | | | |
| | | | | Taux | Montant | MN NR | MNR | | |
| G1 | 600 268,55 € | 80 071,45 € | 680 340 € | 0,00 % | 600 268,55 € | 0 € | 3 369,37 € | 603 637,92 € | 0,56 % |
| G2 | 21 000 € | 0 € | 20 000 € | 61,83 % | 21 200 € | 0 € | 0 € | 21 200 € | 51,83 % |
| G3 | 0 € | 0 € | 8 900 € | 11,39 % | 8 800 € | 0 € | 0 € | 8 800 € | 11,39 % |
| TOTAL | 621 268,55 € | 80 071,45 € | 709 240 € | 1,45 % | 630 268,55 € | 0 € | 3 369,37 € | 633 637,92 € | 1,99 % |

Le conseil départemental retient la somme de 30 000 € de recettes atténuatives afin de se rapprocher de la moyenne réalisée par l'établissement, répartie de la manière suivante :

- 21 200 € pour encaissement d'indemnités journalières,
- 1000 € de mandats annulés,
- 7 800 € de reprise de provisions (surcoût de loyer).

V. DÉTERMINATION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS :

La prévision des investissements pour 2025 n'a pas été communiquée par l'établissement.

Pour rappel, les investissements sont accordés sous réserve que l'enveloppe allouée au titre des dotations aux amortissements soit respectée.

VI. DÉTERMINATION DU PRIX DE JOURNÉE :

Résultat 2023 = Excédent de 82 565,51 € affecté en :

- Report à nouveau pour 82 565,51 € en N+1.

| Libellé | Sollicité année 2025 | Retenu année 2025 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Dépenses d'exploitation | 709 240 € | 633 637,92 € |
| Recettes atténuatives | 28 900 € | 30 000 € |
| Reprise résultat | 0 € | 0 € |
| Dépenses refusées | 0 € | 0 € |
| TOTAL | 680 340 € | 603 637,92 € |

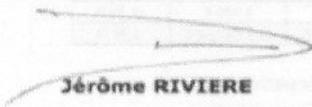
1 – Tarifs moyens

| Prix de journée hébergement | ANNEE 2024 | ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| Prix de journée | 121,27 € | 123,70 € | 2 % |

2 – Tarifs fixés dans l'arrêté prévu au 1er avril 2025

| Prix de journée hébergement | Arrêté ANNEE 2024 | Arrêté ANNEE 2025 | % évolution |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Prix de journée | 124,31 € | 123,50 € | - 0,66 % |

Le relecteur,



Jérôme RIVIERE

Le chargé de tarification,



Virginie Caqueret-Griseau

**14. STRATEGIE FINANCIERE : Etablissement d'accueil médicalisé (EAM) - Décision modificative n° 1
- Réaffectation du résultat 2022**

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|------------|----------------|
| Délibération n° CCD20250422-14 | Nombre de membres au moment du vote : | | | | Résultat du vote : | | |
| | En exercice : 29 | Présents : 6 | Pouvoirs : 2 | Votants : 8 | Pour : 8 | Contre : 0 | Abstention : 0 |

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

EXPOSÉ :

Le Conseil départemental de Loir-et-Cher s'étant prononcé sur les résultats du compte administratif 2022 et de son affectation (délibération n° CCD20230619-15), il convient de corriger l'imputation de l'affectation du résultat au compte 10687 – Réserves de compensation des charges d'amortissement (opération non budgétaire) au lieu du compte 10682 – Réserves affectées à l'investissement (opération budgétaire).

Cela nécessite pour l'ordonnateur d'annuler le titre initialement affecté en 2023 au compte 10682 – Réserves affectées à l'investissement c'est-à-dire d'émettre un mandat de 10 000 euros sur l'imputation 10682 et de prévoir les crédits correspondants.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

10682 – Réserves affectées à l'investissement 10 000 €

Le comptable public procédera aux écritures d'affectation des opérations non budgétaires au 10687 – Réserves de compensation des charges d'amortissement.

VISAS :

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

PROPOSITION :

Il vous est proposé :

- d'adopter la décision modificative n°1 d'ouverture de crédit de dépenses d'investissement au compte 10682 – Réserves affectées à l'investissement ;
- d'autoriser le comptable public à procéder aux écritures des opérations non budgétaires ;
- 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.



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

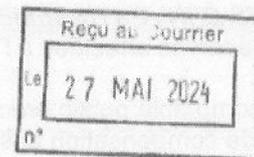
Blois, le 17 MAI 2024

Cité administrative
Porte D
34 avenue du Maréchal Maunoury
41000 Blois

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

*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



OBJET : Examen CA 2022

Madame la directrice,

Par courrier, vous avez fait parvenir l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) du FAM géré par le C.C.A.S. de Vendôme pour l'exercice 2022. 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 non déposés sur la plateforme CNSA.

B. ANALYSE DE L'EXPLOITATION DES SECTIONS HEBERGEMENT**1. Activité**

Le nombre de journées réalisées se présente ainsi :

| Type de prestations | Capacité | BP 2022 | CA 2022 | Écart | Taux occ % |
|---------------------|----------|---------|---------|-------|------------|
| Internat | 5 | 1 760 | 1 804 | 44 | 98,85% |
| Externat | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,00% |
| Semi-internat | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,00% |
| Total | 5 | 1 760 | 1 804 | 44 | - |

Le foyer d'accueil médicalisé est une unité pour personnes en situation de handicap mental vieillissantes, attachant à l'EHPAD La Clairière des Coutis. Créé en juin 2016, le FAM est doté d'une capacité de 5 places, toutes soumises à orientation MDPH et habilitées à l'aide sociale.

L'établissement a réalisé 44 journées de plus que celles prévues au budget (+5 en 2021). Aucune entrée ni sortie n'est intervenue au cours de l'année. L'établissement nous informe d'une liste d'attente de 10 personnes.

Détail des absences :

- Aucune pour hospitalisation,
- 77 pour convenance personnelle.

Population accueillie :

- 1 homme,
- 4 femmes.

Moyenne d'âge à l'entrée dans l'établissement :

- 63 ans pour les hommes,
- 55 ans pour les femmes.

L'ensemble des résidents sont originaires du département.

2. Dépenses

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

| Hébergement | BP 2022 | CA 2022 | Dépenses refusées | Écart BP / CA | Taux de réalisation |
|--------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|---------------------|
| Groupe 1 | 78 272,59 € | 69 426,01 € | 0,00 € | -8 846,58 € | -11,30 % |
| Groupe 2 | 139 663,85 € | 132 926,10 € | 0,00 € | -6 737,75 € | -4,82 % |
| Groupe 3 | 50 704,51 € | 49 710,26 € | 0,00 € | -994,25 € | -1,96 % |
| Total des dépenses | 268 640,96 € | 252 062,37 € | 0,00 € | -16 578,58 € | -6,17 % |

Au global, les dépenses hébergement constatées s'élèvent à 252 062,37 € pour un budget alloué de 268 640,96 € soit une économie de plus de 6 %.

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses afférentes à l'exploitation courante réalisées représentent -11,30 % du budget alloué.

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses afférentes au personnel sont inférieures de -4,82 % par rapport au budget alloué.

Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses afférentes à la structure sont inférieures de -1,96 % par rapport au budget alloué.

Les dotations aux amortissements des immobilisations corporelles sont plus élevées que prévues.

Elles s'élèvent à 5 808,12 € et concernent :

- 262 € : confection et pose de voilages(2019),
- 147 € : stores vénitiens + film solaire (2021),
- 53 € : vestiaires (2018),
- 316 € : fauteuil de repos (2019),
- 186,12 € : vaisselle (2017),
- 902 € : lave-vaisselle (2018),
- 132 € : 20 tuniques (2018),
- 85 € : 20 pantalons (2018),
- 549 € : cylindres serrures portes (2020),
- 272 € : pose de signalétique (2020),
- 2 904 € : chariot compact (remise en température) (2021).

Chapitres 63-64 : Personnel

- Effectifs et ratio d'encadrement

| Postes / ETP | BP 2022 | CA 2022 | Écart |
|---------------------|---------|---------|-------|
| Global | 3,32 | 5,70 | 2,38 |
| Ratio d'encadrement | 0,66 | 1,14 | |

- Effectifs et répartition proposée :

| Postes | BP 2022 | CA 2022 | Écart |
|-------------------------|---------|---------|-------|
| Direction, encadrement | 0,05 | 0,00 | -0,05 |
| Administration, gestion | 0,05 | 0,10 | 0,05 |
| Services généraux | 0,25 | 0,15 | -0,1 |
| Restauration | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Socio-éducatif | 2,30 | 2,90 | 0,60 |
| Paramédical | 0,00 | 2,50 | 2,5 |
| Médical | 0,00 | 0,05 | 0,05 |
| Psychologue | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres | 0,67 | 0,00 | -0,67 |

L'écart est lié au fait que les ETP prévus au BP 2022 ne concernent que l'hébergement et ceux réalisés au CA 2022 comprennent l'hébergement et le soin.

L'absentéisme :

| | 2022 |
|----------------------------|------------|
| Accident du travail | 61 |
| Congé maternité | 161 |
| Congé exceptionnel | |
| Longue maladie | 139 |
| Absence injustifiée | |
| Syndicat et représentation | |
| Maladie ordinaire | 107 |
| TOTAL | 468 |

Ces données concernent les FAM et le FAS.

Chapitres 65/66/68

| | BP 2022 | CA 2022 | 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 | 43 800,00 € | 45 808,12 € | 0,00 € | 2 008,12 € | 4,58 % |
| Total | 43 800,00 € | 45 808,12 € | 0,00 € | 2 008,12 € | 4,58 % |

La provision de 40 000 € non réalisée en 2021 a bien été réalisée en 2022, comme convenu.

3. Recettes

| Hébergement | BP 2022 | CA 2022 | Écart BP / CA | Taux de réalisation |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|
| Groupe 1 | 213 228,48 € | 220 727,25 € | 7 498,77 € | 3,52 % |
| Groupe 2 | 0,00 € | 3 439,71 € | 3 439,71 € | - % |
| Groupe 3 | 5 300,00 € | 4 138,12 € | -1 161,88 € | -21,92 % |
| Total des recettes | 218 528,48 € | 228 305,08 € | 9 776,60 € | 4,47 % |

Pour mémoire, la notification de ressources pour l'exercice 2022 était élevée à 218 528,48 €.

En 2022, le FAM a réalisé 9 776,60 € de recettes supplémentaires.

En effet, les recettes complémentaires sont en lien avec les 44 journées de plus que prévues et les remboursements de personnel non budgétés (+3 439,71 €).

La reprise de provision au titre des surcoûts de loyer de 1 900 € est bien réalisée.

| | Résultat administratif 2022 Hébergement |
|------------------------|---|
| Dépenses | 252 062,37 € |
| Recettes | 228 305,08 € |
| Résultat administratif | -23 757,29 € |

Le résultat administratif 2022 de la section hébergement s'élève à -23 757,29 €.

Le résultat soin 2022 étant présenté à +20 465,87 € (sous réserve de validation de l'ARS), le résultat cumulé hébergement et soin 2022 s'élève à -3 291,42 €.

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 2022 section hébergement : | -23 757,29 € |
| Résultat section soins : | +20 465,87 € (sous réserve de validation de l'ARS) |
| Reprise des résultats 2020 : | +50 112,48 € |
| Reprise des résultats 2021 : | +24 229,01 € |
| Résultat à affecter : | +71 050,07 € |

| Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7 | Compte | | Total |
|--|------------|----------|-------------|
| | 120 ou 129 | Excédent | |
| | Déficit | | -3 291,42 € |

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

| Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs | 110 Report à nouveau (solde créditeur) | 74 341,49 € |
|--|--|-------------|
| | 111 Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles | 0,00 € |
| | 119 Report à nouveau (solde débiteur) | € |

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

| Résultat administratif | | 71 050,07 € |
|------------------------|--|-------------|
|------------------------|--|-------------|

Affectation du résultat administratif

| | | |
|----------------------------------|--|-------------|
| Affectations en report à nouveau | 110 Report à nouveau (solde créditeur) | 61 050,07 € |
| | 111 Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles | 0,00 € |
| | 119 Report à nouveau (solde débiteur) | € |
| | 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 | 10 000,00 € |

(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 2022.

L'établissement proposait, conformément à la délibération n°CCD20230619-15 du 19 juin 2023, une affectation du résultat excédentaire 2022 en :

- report à nouveau N+2 (+36 821,06 €) avec atténuation du prix de journée 2024,
- réserve affectée à l'investissement (10 000 €).

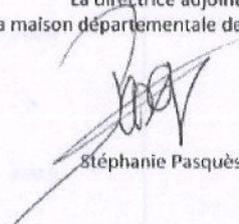
Après étude du compte administratif 2022, l'établissement n'a pas repris le résultat 2021 comme présenté dans le rapport transmis par le conseil départemental le 13 avril 2023, soit +24 229,01 €. En conséquence, une nouvelle délibération devra être prise par le conseil d'administration du CCAS de Vendôme afin d'affecter le résultat excédentaire 2022 d'un montant de +71 050,07 € en :

- report à nouveau N+1 (+61 050,07 €) intégré en décision modificative,
- réserve de compensation des charges d'amortissement (+10 000 €).

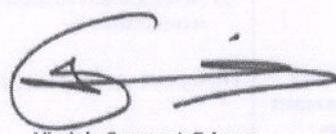
Pour mémoire, le solde de la réserve de compensation des déficits s'élève à 100 773,75 €.

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

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

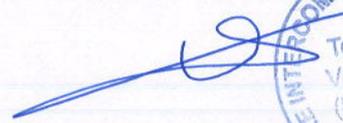

Stéphanie Pasquès

Le chargé de tarification,

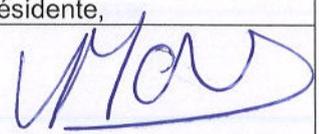

Virginie Caqueret-Griseau

7/7

Le secrétaire de séance,


Stéphanie ROUX-BRINDEAU

La Vice-présidente,


Yolande MORALI