

E.H.P.A.D.

*Hôtel de Ville
BP 52
PLOUFRAGAN
Tél. : 02.96.78.89.27*

BUDGET PRIMITIF 2024

BP – 2024

REPUBLIQUE FRANÇAISE

E.H.P.A.D. DE PLOUFRAGAN

AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL C.C.A.S.

Numéro de SIRET : 262 200 793 000 20

POSTE COMPTABLE : 022021 –SGC de Saint-Brieuc

M.22

Budget primitif

Voté par nature

BUDGET : E.H.P.A.D.

ANNEE : 2024

SOMMAIRE

Envoyé en préfecture le 28/03/2024

Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

pages			
	<u>FOYER LOGEMENT PERSONNES AGEES (EHPAD)</u>		
	I. Présentation générale du budget		
p. 1	1- Equilibre financier du budget (A fonctionnement)		
p. 2	Equilibre financier du budget (B investissement)		
p. 3/4	2- Balance générale du budget		
	II. Vote du budget		
	A- Section de fonctionnement - rappel du budget précédent		
p. 5	Section de fonctionnement - Vue d'ensemble - Opérations de l'exercice		
p. 6/13	Section de fonctionnement - Dépenses et recettes		
p. 14	Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)		
p. 15/16	Tableau de financement prévisionnel		
p. 17/20	B1- Section d'investissement -Vue d'ensemble		
p. 21/22	Section d'investissement - Dépenses et recettes		
	IV. Annexes	Jointes	Sans objet
	Annexes des opérations d'ordre de section à section		x
	Annexes - Etat de la reprise des résultats		x
p. 23/24	Affectation des résultats 2022		
p. 25	Etat des méthodes utilisées		
	Etat de la dette - Récapitulation		x
	Etat de la dette		x
	Etat de la dette - Instruments de couverture, lignes d'emprunts, crédits de trésorerie		x
	Provisions pour dettes financières à remboursement différé; tableau d'amortissement prévisionnel de la dette		x
p. 26/28	Etat des immobilisations		
p. 29	Etat des provisions - Etalement des provisions		
p. 30	Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt		
p. 31	Etat des contrats de crédit - bail		
p. 31	Etat des contrats de partenariat public - privé		
p. 31	Etat des autres engagements donnés		
p. 32	Etat des engagements reçus		
p. 33/36	Etat du personnel		
	<u>PRÉSENTATION CONSOLIDÉE DES RÉSULTATS</u>		
p. 37	Balance consolidée de l'année		
	D- Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêtés et signatures		
p. 38	D1- Décisions en matière de taux de contributions directes D2- Arrêtés et signatures		x

II PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

1) EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET
A - SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE L'EXERCICE		RECETTES DE L'EXERCICE		
OPERATIONS REELLES				
Gestion des services				
011 Dépenses afférentes à l'exploitation	405 910.00	017 Produits de la tarification	2 774 624.00	
012 Dépenses afférentes au personnel	2 232 400.00	018 Autres produits	69 190.00	
Total dépenses de gestion des services	2 638 310.00	Total recettes de gestion des services	2 843 814.00	
016 Dépenses afférentes à la structure	228 572.00	019 Produits financiers, non encaissables		
022 Dépenses imprévues				
TOTAL DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE (I)	2 866 882.00	TOTAL RECETTES REELLES DE L'EXERCICE (II)	2 843 814.00	
SOLDE DES OPERATIONS REELLES (II-I) :		-23 068.00		
OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION				
023 Virement à la section d'investissement Transferts entre sections, dont: 016 Dépenses afférentes à la structure Autres	29 700.00	Tranferts entre sections dont: 018 Autres produits d'exploitation 019 Produits financiers, non encaissables Autres		
TOTAL DEPENSES D'ORDRE (III)	29 700.00	TOTAL RECETTES D'ORDRE (IV)		
AUTOFINANCEMENT DEGAGE (III-IV) :		29 700.00		
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE (A1=I+III)	2 896 582.00	TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE (A2=II+IV)	2 843 814.00	
	Op. de l'exercice (col. 1)	Restes à réaliser (col. 2)	Résultat reporté (col. 3)	CUMUL SECTION = (col. 1+2+3)
Dépenses (ou déficit)	A1 2 896 582.00		D002	2 896 582.00
Recettes (ou excédent)	A2 2 843 814.00		R002	2 843 814.00

II PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

1) EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET
B - SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES DE L'EXERCICE		RECETTES DE L'EXERCICE	
OPERATIONS REELLES			
Dépenses financières 10 Reversement de dotations 13 Remboursement de subventions 16 Remboursement d'emprunts (sf. 1688) 26 Acquisition de participations 27 Prêts et immob. fin. (sf ICNE 2768) Dépenses d'équipement Total c/20,21 et 23 (en opérations et hors opérations) 020 Dépenses imprévues Autres 45 Compte de liaison	113 000.00 17 800.00	Ressources propres externes 10 Dotations et fonds propres (sf.1068) 27 Remboursement de prêts (sf. ICNE 2768) Ressources externes (autres que ressources propres) - définitives : 13 Subventions - non définitives : 16 Emprunts et dettes(sauf 1688) Total c/20,21,23 et 26,autres 45 Compte de liaison	3 900.00 35 000.00
TOTAL DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE (V)	130 800.00	TOTAL RECETTES REELLES DE L'EXERCICE (VI)	38 900.00
BESOIN D'AUTOFINANCEMENT (V-VI) :		91 900.00	
OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION			
Opérations patrimoniales (VII)		Opérations patrimoniales (VIII)	
OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION			
Transfert entre section dont : 139 Reprise sur subventions 14,15,29,39,49,59 sur provisions 20,21,23 Production immobilisée 481 Charges à répartir 2768 ICNE de l'exercice/prêts 1688 ICNE N-1 contrepassés/empts Autres		021 Virement de la section de fonctionnement Transfert entre section dont : 14,15,29,39,49,59 Provisions 28 Amortissement des immobilisations 20,21,23,26,27 (sf. 2768) Sorties d'actif 45 Compte de liaison 481 Amortissement des charges à répartir 1688 ICNE de l'exercice/empts 2768 ICNE N-1 contrepassés/prêts Autres	
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE SECTION A SECTION (IX)		TOTAL RECETTES D'ORDRE DE SECTION A SECTION (X)	
AUTOFINANCEMENT PROPRE A L'EXERCICE (X-IX) :			
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE (B1=V+VII+IX)	130 800.00	TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE (B2=VI+VIII+X)	38 900.00

	Op. de l'exercice (col. 1)	Restes à réaliser (col. 2)	Résultat reporté (col. 3)	CUMUL SECTION =(col. 1+2+3)
Dépenses	B1 130 800.00		D001	130 800.00
Recettes	B2 38 900.00		R001	38 900.00
Affectation			R1068	

II PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

2) BALANCE GENERALE DU BUDGET
DEPENSES (de l'exercice + Restes à réaliser)

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
Dépenses de fonctionnement (A)		2 866 882.00	29 700.00	2 896 582.00
011	I. Dépenses afférentes à l'exploitation courante	405 910.00		405 910.00
012	II. Dépenses afférentes au personnel	2 232 400.00		2 232 400.00
016	III. Dépenses afférentes à la structure	228 572.00	29 700.00	258 272.00

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre		TOTAL
			de section à section	à l'intérieur de la section	
Dépenses d'investissement Total (B)		130 800.00			130 800.00
Dépenses réelles ou d'ordre:		130 800.00			130 800.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	113 000.00			113 000.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors op,rations)	11 000.00			11 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors op,rations)	6 800.00			6 800.00

	Dépenses totales	Résultat reporté	TOTAL SECTION
Fonctionnement	A 2 896 582.00	D002	2 896 582.00
Investissement	B 130 800.00	D001	130 800.00

II PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

2) BALANCE GENERALE DU BUDGET
RECETTES (de l'exercice + Restes à réaliser)

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
Recettes de fonctionnement (A)		2 843 814.00		2 843 814.00
017	I. Produits de la tarification	2 774 624.00		2 774 624.00
018	II. Autres produits relatifs à l'exploitation	69 190.00		69 190.00
019	III. Produits financiers produits non encaissables			

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre		TOTAL
			de section à section	à l'intérieur de la section	
Recettes d'investissement Total (B)		38 900.00			38 900.00
Recettes réelles ou d'ordre		38 900.00			38 900.00
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	3 900.00			3 900.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	35 000.00			35 000.00

	Recettes totales	Résultat reporté	Affectation	TOTAL SECTION
Fonctionnement	A 2 843 814.00	R002		2 843 814.00
Investissement	B 38 900.00	R001	R1068	38 900.00

III - VOTE DU BUDGET

A - SECTION DE FONCTIONNEMENT - VUE D'ENSEMBLE

OPERATIONS DE L'EXERCICE

Chapitres		Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
DEPENSES DE L'EXERCICE (I)		2 650 000.00	2 896 582.00	2 896 582.00
011	I. Dépenses afférentes à l'exploitation courante	314 260.00	405 910.00	405 910.00
012	II. Dépenses afférentes au personnel	2 040 100.00	2 232 400.00	2 232 400.00
016	III. Dépenses afférentes à la structure	295 640.00	258 272.00	258 272.00
RECETTES DE L'EXERCICE (II)		2 569 852.00	2 843 814.00	2 843 814.00
017	I. Produits de la tarification	2 527 852.00	2 774 624.00	2 774 624.00
018	II. Autres produits relatifs à l'exploitation	42 000.00	69 190.00	69 190.00
019	III. Produits financiers produits non encaissables			

	Opérations de l'exercice (col. 1)	Résultat reporté (col. 2)	Restes à Réaliser (col. 3)	CUMUL SECTION = col. 1+2+3
Dépenses	I 2 896 582.00	D002		2 896 582.00
Recettes	II 2 843 814.00	R002		2 843 814.00

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
Groupe	I. Dépenses afférentes à l'exploitation courante			
	ACHATS			
- 60 -	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	278 800.00	368 730.00	368 730.00
+606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	278 800.00	368 730.00	368 730.00
	FOURNITURES NON STOCKABLES			
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	16 500.00	16 500.00	16 500.00
60612	ENERGIE -ELECTRICITE	34 500.00	38 000.00	38 000.00
60613	CHAUFFAGE	30 500.00	76 000.00	76 000.00
	FOURNITURES NON STOCKEES			
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	150.00	180.00	180.00
60622	PRODUITS D' ENTRETIEN	6 000.00	9 000.00	9 000.00
60623	FOURNITURES D'ATELIER	150.00	150.00	150.00
60624	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	700.00	600.00	600.00
606261	PROTECTIONS, PRODUITS ABSORBANTS	19 200.00	22 000.00	22 000.00
606281	HABILLEMENT	600.00	600.00	600.00
606282	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	16 000.00	18 000.00	18 000.00
6063	ALIMENTATION	122 000.00	155 000.00	155 000.00
6066	FOURNITURES MEDICALES	32 500.00	32 700.00	32 700.00
	SERVICES EXTERIEURS			
+ 61 -	SERVICES EXTERIEURS	10 000.00	11 260.00	11 260.00
	PRESTATIONS DE SERVICES AVEC SES ENTREPRISES			
61118	AUTRES	3 000.00	3 710.00	3 710.00
61121	Ergothérapie	500.00	250.00	250.00
61128	Autres prestations à caractère médico-social	6 500.00	7 300.00	7 300.00
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
+ 62 -	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	25 460.00	25 920.00	25 920.00
	TRANSPORTS DE BIENS, USAGERS ET COLLECT. DU PERS			
	TRANSPORTS D'USAGERS			
62428	AUTRES TRANSPORTS D'USAGERS	160.00	70.00	70.00
	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	950.00	1 000.00	1 000.00
6256	MISSIONS	400.00	500.00	500.00
	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS			
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 850.00	3 850.00	3 850.00
	DIVERS			
6281	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	19 000.00	19 200.00	19 200.00
6288	AUTRES	1 100.00	1 300.00	1 300.00
TOTAL	GROUPE I	314 260.00	405 910.00	405 910.00

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
Groupe	II. Dépenses afférentes au personnel			
- 62 -	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	58 450.00	76 000.00	76 000.00
6215	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	48 500.00	64 000.00	64 000.00
6218	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT	9 500.00	11 500.00	11 500.00
6226	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS			
6226	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	450.00	500.00	500.00
6228	HONORAIRES			
6228	DIVERS			
- 63 -	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	45 300.00	50 600.00	50 600.00
6331	IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERA	18 800.00	20 700.00	20 700.00
6333	VERSEMENT DE TRANSPORT	22 950.00	25 900.00	25 900.00
6338	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS CNFPT	3 550.00	4 000.00	4 000.00
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS ASSIMILES S/REM			
- 64 -	CHARGES DE PERSONNEL	1 936 350.00	2 105 800.00	2 105 800.00
	REMUNERATION DU PERSONNEL NON MEDICAL			
64111	PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE			
64112	REMUNERATION PRINCIPALE	388 800.00	380 400.00	380 400.00
64112	NBI - SUP FAM - IND RES			
64114	NOUVELLE BONIFICATION INDICIAIRE (NBI)	2 600.00	1 800.00	1 800.00
64115	SUPPLEMENT FAMILIAL DE RAITEMENT	22 100.00	18 600.00	18 600.00
641182	COMPLEMENT DE TRAITEMENT INDICIAIRE (CTI)	48 700.00	46 600.00	46 600.00
641183	PRIME GRAND AGE			
641184	INDEMNITE INFLATION			
641185	MAJORATION HORAIRE POUR TRAVAIL DE NUIT	2 100.00	2 100.00	2 100.00
641186	INDEMNITES FORFAITAIRES POUR TRAVAIL DES DIMANCHE	14 650.00	15 800.00	15 800.00
641188	AUTRES	80 700.00	83 600.00	83 600.00
64131	PERSONNEL NON TITULAIRE S/EMPLOIS PERMANENTS			
641382	REMUNERATION PRINCIPALE	92 600.00	213 600.00	213 600.00
641382	COMPLEMENT DE TRAITEMENT INDICIAIRE (CTI)	7 300.00	18 200.00	18 200.00
641383	PRIME GRAND AGE	1 400.00		
641384	INDEMNITE INFLATION			
641385	MAJORATION HORAIRE POUR TRAVAIL DE NUIT	250.00	700.00	700.00
641386	INDEMNITES FORFAITAIRES POUR TRAVAIL DES DIMANCHE	1 750.00	5 400.00	5 400.00
6417	APPRENTIS	10 300.00	11 300.00	11 300.00
6428	REMUNERATION PERSONNEL MEDICAL			
6428	AUTRES	718 700.00	718 900.00	718 900.00
	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE			
64511	PERSONNEL NON MEDICAL			
64511	COTISATIONS URSSAF	100 300.00	139 300.00	139 300.00
64512	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 450.00	2 600.00	2 600.00
64513	COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	4 300.00	10 000.00	10 000.00
64514	COTISATIONS ASSEDIC	4 200.00	9 700.00	9 700.00
64515	COTISATIONS A LA CNRACL	140 000.00	136 500.00	136 500.00
64518	COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX	9 500.00	9 400.00	9 400.00
64521	PERSONNEL MEDICAL			
64521	COTISATIONS URSSAF	150 300.00	145 800.00	145 800.00
64522	COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 050.00	1 300.00	1 300.00
64523	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	106 300.00	110 000.00	110 000.00
64524	COTISATIONS ASSEDIC	14 050.00	13 200.00	13 200.00
	AUTRES CHARGES SOCIALES			

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	4 950.00	6 000.00	6 000.00
6488	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	5 000.00	5 000.00	5 000.00
TOTAL	GROUPE II	2 040 100.00	2 232 400.00	2 232 400.00

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
Groupe	III. Dépenses afférentes à la structure			
- 61 -	SERVICES EXTERIEURS	258 440.00	222 392.00	222 392.00
6122	REDEVANCES DE CREDIT-BAIL CREDIT BAIL MOBILIER	210.00		
	LOCATIONS			
61352	LOCATIONS MOBILIERES Equipements	250.00	260.00	260.00
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	105 000.00	90 500.00	90 500.00
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	41 500.00	42 200.00	42 200.00
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS BÂTIMENTS PUBLICS	9 400.00	13 000.00	13 000.00
61558	ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS MOBILIERES AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	9 500.00	9 700.00	9 700.00
61561	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 480.00	4 720.00	4 720.00
	PRIMES D'ASSURANCES			
6161	MULTIRISQUES	2 400.00	2 400.00	2 400.00
61681	Assurance maladie, maternité et accident du trava	85 700.00	58 000.00	58 000.00
	DIVERS			
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE			
6184	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)		1 320.00	1 320.00
6188	AUTRES FRAIS DIVERS		292.00	292.00
- 62 -	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	5 200.00	5 200.00	5 200.00
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	5 200.00	5 200.00	5 200.00
- 63 -	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR R			
	IMPOTS DIRECTS			
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX			
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
- 65 -	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 440.00	980.00	980.00
6518	REDEV PR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES - AUTRES	940.00	980.00	980.00
	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES			
6541	CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	500.00		
	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE			
6588	AUTRES			
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- 67 -	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	CHARGES EXCEPT. S/ OPERATIONS DE GESTION			
6718	AUTRES CHARGES EXCEPT. S/ OPE. DE GESTION			
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR			
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPREC., PROVISIONS			

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
- 68 -	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AU DEPREC. ET PROVISIONS :	30 560.00	29 700.00	29 700.00
	DOTATIONS AUX AMO., AU DEPREC. ET PROVISIONS :			
	DOT. AUX AMORT. DES IMMOB INCORP. ET CORPORELLES			
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 530.00	1 530.00
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 560.00	28 170.00	28 170.00
TOTAL	GROUPE III	295 640.00	258 272.00	258 272.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 650 000.00	2 896 582.00	2 896 582.00
002	Déficit d'exploitation reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			
006	Excédent d'exploitation prévisionnel de l'exercice			
	TOTAL EQUILIBRE	2 650 000.00	2 896 582.00	2 896 582.00

Budget prévisionnel

Présentation des produits

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
Groupe I	I. Produits de la tarification			
- 73 -	DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION	2 527 852.00	2 774 624.00	2 774 624.00
	PRODUITS DES EHPAD et des petites unités de vie -			
	PRODUITS A LA CHARGE DE L'ASSURANCE MALADIE			
735111	Hébergement permanent des résidents affiliés à un	887 015.00	978 850.00	978 850.00
7351121	Accueil temporaire avec hébergement	59 729.00	62 825.00	62 825.00
7351128	Autres financements complémentaires	24 600.00	25 600.00	25 600.00
	PRODUITS A LA CHARGE DU DEPARTEMENT			
7352121	Hébergement permanent des résidents	222 165.00	243 368.00	243 368.00
7352281	Part afférente à l'hébergement	30 000.00	20 680.00	20 680.00
	PRODUITS A LA CHARGE DE L'USAGER			
7353111	Tarifs journaliers relatifs au socle de prestatio	1 038 037.00	1 161 581.00	1 161 581.00
735318	Autres prestations d'hébergement			
73532	PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE	114 686.00	123 811.00	123 811.00
7353511	PART AFFERENTE A L'HEBERGEMENT	114 060.00	125 388.00	125 388.00
7353512	PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE	24 560.00	26 521.00	26 521.00
73581	PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF	7 000.00	3 600.00	3 600.00
73588	AUTRES	6 000.00	2 400.00	2 400.00
TOTAL	GROUPE I	2 527 852.00	2 774 624.00	2 774 624.00

Budget prévisionnel

Présentation des produits

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
Groupe	II. Autres produits relatifs à l'exploitation			
- 70 - 706	PRODUITS PRESTATIONS DE SERVICE	1 800.00 1 800.00	2 100.00 2 100.00	2 100.00 2 100.00
- 74 - 744	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION & PARTICIPATIONS FCTVA	200.00 200.00	2 590.00 290.00	2 590.00 290.00
7488	AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AUTRES		2 300.00	2 300.00
- 75 -	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		500.00	500.00
7548	REMBOURSEMENT DE FRAIS AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS		500.00	500.00
7588	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			
- 64 -	CHARGES DE PERSONNEL	40 000.00	64 000.00	64 000.00
6419	REMUNERATION DU PERSONNEL NON MEDICAL REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDICAL	11 000.00	43 000.00	43 000.00
6429	REMUNERATION PERSONNEL MEDICAL REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL MEDICAL	14 000.00		
6459	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE REM.S/CHARGES DE SECURITE SOC.ET PREVOYANCE	15 000.00	21 000.00	21 000.00
TOTAL	GROUPE II	42 000.00	69 190.00	69 190.00
Groupe	III. Produits financiers produits non encaissabl			
	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- 77 - 7718	PRODUITS EXCEPTIONNELS PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION AUTRES			
773	MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR			
777	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE			
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			
TOTAL	GROUPE III			
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 569 852.00	2 843 814.00	2 843 814.00
002	Excédent d'exploitation reporté			
005	Amortissements comptables déficitaires différés			
006	Déficit d'exploitation prévisionnel de l'exercice			

Budget prévisionnel

Présentation des produits

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	TOTAL EQUILIBRE	2 569 852.00	2 843 814.00	2 843 814.00

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

		Montant Exercice N
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT OU DEFICIT) *		
	comptes	
+ flux internes (charges)		29 700.00
+ valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	c/675	
+ dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	29 700.00
+ dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742 et c/68725	
+ dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	
+ dotations aux provisions destinées à la couverture du BFR	c/68741	
+ dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en cours	c/6817	
+ autres dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	c/6812, c/6816, c/686, c/6871, c/68748, c/6876	
- flux internes (produits)		
- produits des cessions d'éléments actifs	c/775	
- quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	
- reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	
- reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	
- reprises sur provisions destinées à la couverture du BFR	c/78741	
- reprises sur dépréciations des actifs circulants	c/7817	
- autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7811, c/7816, c/786, c/78748, c/7876	
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (C A F "+" ou I A F "-")		29 700.00
* Résultat prévisionnel hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (005)		

Tableau de Financement prévisionnel

RESSOURCES		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT				29 700.00
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, dotations et réserves (sauf 106)	8 307.32	4 750.32	3 900.00
13	Subventions d'équipement reçues (sauf 139)			
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	19 179.08	29 906.32	35 000.00
17	Dettes rattachées à des participations			
Autres recettes				
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
776	Produits des cessions d'éléments actifs			
070	Annulation de mandats sur exercices clos			
TOTAL DES RESSOURCES		27 486.40	34 656.64	68 600.00
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		17 092.33	17 474.48	62 200.00
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		44 578.73	52 131.12	130 800.00

Tableau de Financement prévisionnel

EMPLOIS		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT				
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	15 620.43	28 094.64	113 000.00
17	Dettes rattachées à des participations			
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles		3 061.80	11 000.00
21	Immobilisations corporelles	28 958.30	20 974.68	6 800.00
23	Immobilisations en cours			
25	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
Autres				
451	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos			
TOTAL DES EMPLOIS		44 578.73	52 131.12	130 800.00
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT				
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		44 578.73	52 131.12	130 800.00

III - VOTE DU BUDGET

B1 - SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE

1) RECAPITULATION - TOTAL DEPENSES DE LA SECTION

Nature	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
TOTAL DEPENSES	49 120.00	130 800.00	130 800.00
Dépenses d'équipement	27 120.00	17 800.00	17 800.00
Individualisées en opérations			
Non individualisées en opérations	27 120.00	17 800.00	17 800.00
45 Compte de liaison			
Dépenses financières	22 000.00	113 000.00	113 000.00
Opérations réelles	22 000.00	113 000.00	113 000.00
020 Dépenses imprévues			
Opérations d'ordre de section à section			
Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			
001 Solde d'exécution reporté			

2) EQUIPEMENT - DEPENSES NON INDIVIDUALISEES

Chap.	Intitulé	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	TOTAL DEPENSES	27 120.00	17 800.00	17 800.00
- 20 -	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 500.00	11 000.00	11 000.00
2013 205	FRAIS D'EVALUATION CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	3 500.00	11 000.00	11 000.00
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 620.00	6 800.00	6 800.00
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	700.00		
2184	MOBILIER	8 360.00	500.00	500.00
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 560.00	6 300.00	6 300.00

III - VOTE DU BUDGET

B1 - SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE

3) EQUIPEMENT - OPERATIONS VOTEES - DEPENSES

No	Intitulé	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	TOTAL DEPENSES			

III - VOTE DU BUDGET

B1 - SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE

1) RECAPITULATION - TOTAL RECETTES DE LA SECTION

Nature	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
TOTAL RECETTES	26 700.00	38 900.00	38 900.00
Recettes d'équipement (sf. 136)			
13 Subventions d'investissement 16 Emprunts et dettes assimilés (sf. ICNE)			
45 Compte de liaison			
Recettes financières	26 700.00	38 900.00	38 900.00
Opérations réelles 1068 Affectation Opérations d'ordre de section à section	26 700.00	38 900.00	38 900.00
Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			
001 Solde d'exécution reporté			

2) EQUIPEMENT - RECETTES NON AFFECTEES A UNE OPERATION

Chap.	Intitulé	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire

3) EQUIPEMENT - RECETTES AFFECTEES AUX OPERATIONS VOTEES

No	Intitulé	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	TOTAL RECETTES			

III - VOTE DU BUDGET

B1 - SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE (suite)

CHAPITRES VOTES

Chap.	Libellé	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
DEPENSES DE L'EXERCICE/Restes à réaliser		49 120.00	130 800.00	130 800.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	22 000.00	113 000.00	113 000.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations)	3 500.00	11 000.00	11 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations)	23 620.00	6 800.00	6 800.00
45	Opérations d'équipement Compte de liaison			
RECETTES DE L'EXERCICE/Restes à réaliser		26 700.00	38 900.00	38 900.00
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	4 700.00	3 900.00	3 900.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	22 000.00	35 000.00	35 000.00
45	Compte de liaison			

	TOTAL	Solde d'exécution	Affectation	TOTAL CUMULE
Dépenses	130 800.00	D001		130 800.00
Recettes	38 900.00	R001	R1068	38 900.00

Budget prévisionnel

Présentation des charges

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	Remboursement des dettes financières			
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	22 000.00	113 000.00	113 000.00
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	22 000.00	113 000.00	113 000.00
	Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé			
- 20 -	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 500.00	11 000.00	11 000.00
2013	FRAIS D'ETABLISSEMENT		11 000.00	11 000.00
205	FRAIS D'EVALUATION			
	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	3 500.00		
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 620.00	6 800.00	6 800.00
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	700.00		
2184	MOBILIER	8 360.00	500.00	500.00
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 560.00	6 300.00	6 300.00
TOTAL		49 120.00	130 800.00	130 800.00
001	Déficit d'investissement reporté			
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
003	Excédent prévisionnel d'investissement			
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS		49 120.00	130 800.00	130 800.00

Budget prévisionnel

Présentation des produits

Comptes	Libellés	Pour mémoire	Propositions nouvelles	Budget exécutoire
	Augmentation des fonds propres			
- 10 -	APPORTS, DOTATIONS ET RESERVES	4 700.00	3 900.00	3 900.00
10222	COMPLEMENTS DE DOTATION ETAT F.C.T.V.A.	4 700.00	3 900.00	3 900.00
	Augmentation des dettes financières			
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	22 000.00	35 000.00	35 000.00
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	22 000.00	35 000.00	35 000.00
TOTAL		26 700.00	38 900.00	38 900.00
001	Excédent d'investissement reporté			
004	Amortissements comptables déficitaires différés			
007	Déficit prévisionnel d'investissement			
TOTAL GENERAL		26 700.00	38 900.00	38 900.00

Envoyé en préfecture le 28/03/2024

Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

ETATS ANNEXES



CCAS

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 20 juin 2023

L'an deux mille vingt trois, le vingt juin, à dix-huit heures, les Membres du Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale se sont réunis à l'hôtel de ville sous la présidence de Rémy MOULIN, Président du CCAS.

Etaient présents : M.MOULIN - M.BEUZIT - Mme BOULIN-
Mme FLOC'H - Mme CORNEC- M.SALMON - Mme PESTEL-
Mme GALLERNE - M. PERROT - M.DUBRUNFAUT - Mme
ORAIN-GROVALET -

Etaient absents excusés : Mme EL AMAOUI - Mme REY-
Mme BARTEAU - M.COSSON (pouvoir à Mme PESTEL) -
Mme PASCO (pouvoir M. BEUZIT) - Mme HEMON (pouvoir
Mme CORNEC

Participaient également à la réunion : Jérôme TRETON
- Valérie DESMOULINS - Danièle BURLOT - Claudie
GICQUEL

☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺ ☺

DB2023-28B AFFECTATION DES RESULTATS EHPAD : ANNEE 2022

Le Foyer-logement pour personnes âgées de PLOUFRAGAN était conventionné depuis le 1^{er} juillet 2005 avec le Conseil Général des Côtes-d'Armor et est devenu EHPAD.

A compter du 1^{er} janvier 2019, l'EHPAD a contractualisé avec le Conseil Départemental et l'Agence Régionale de santé sous forme de Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens pour 5 ans.

Le résultat de fonctionnement de l'année 2022 s'établit à 104 750,38€ en déficit :
Soit résultat hébergement - 17 257,35€ + résultat dépendance - 57 308,55€
+ résultat soins - 30 184,48€.

Il est proposé d'affecter ce résultat comme suit :

HEBERGEMENT

2022 : Réserve de compensation (article 1068631):	-6 257,35€
(soit -17 257,35€ + 11 000,00€)	
: Report à nouveau excédentaire (article 11031):	-11 000,00 €
Report à nouveau déficitaire (article 11931) :	

La réserve de compensation s'élève à 114 200,01€.

DEPENDANCE & SOINS :

DEPENDANCE

2022 : Réserve de compensation (article 1068632):	- 57 308,55 €
: Report à nouveau excédentaire (article 11032) :	0,00 €
: Report à nouveau déficitaire (article 11932) :	0,00 €

SOINS

2021 : Réserve de compensation (article 1068632): -30 184,48€

: Report à nouveau excédentaire (article 11032): 0,00 €

: Report à nouveau déficitaire (article 11932): 0,00 €

Réserve d'investissement (article 10682)

La réserve de compensation s'élève à 88 270,74€

Après délibérations, Le Conseil d'Administration du C.C.A.S., à l'unanimité, confirme l'affectation des résultats des années 2022 comme définis ci-dessus.

Pour extrait conforme au registre des délibérations
PLOUFRAGAN, le 23 juin 2023

Le Président



Rémy MOULIN ★

IV - ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS

A3

A3 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES : E.H.P.A.D.

PROCEDURE	CHOIX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	Délibération du
AMORTISSEMENT	Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur 1 an (article R.2321-1 du CGCT) :	500 € 22 novembre 2022
	Catégories de biens amorties :	Durée
	Bâtiments durables	20 ans 22 novembre 2022
	Bâtiments légers	10 ans 22 novembre 2022
	Matériel	5 ans 22 novembre 2022
	Matériel informatique	4 ans 22 novembre 2022
	Matériel de cuisine	5 ans 22 novembre 2022
	Matériel de bureau	5 ans 22 novembre 2022
	Matériel médical	2 ans 22 novembre 2022
	Matériel roulant	10 ans 22 novembre 2022
	Véhicules légers	4 ans 22 novembre 2022
	Mobilier de cuisine	8 ans 22 novembre 2022
	Mobilier médical de 2004	5 ans 22 novembre 2022
	Mobilier médical	3 ans 22 novembre 2022
	Gros mobilier	10 ans 22 novembre 2022
	Autre mobilier	5 ans 22 novembre 2022
	Logiciels	2 ans 22 novembre 2022
	Bureaux et meubles de rangement	10 ans 22 novembre 2022
	Gros matériel	10 ans 22 novembre 2022
	Evaluation externe	5 ans 22 novembre 2022
	Les subventions d'investissements sont amorties sur la même cadence que le bien auquel elles sont affectées	

B.P. 2024

E.H.P.A.D.
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

ANNEE ACQUIS. (1)	N° Immo. (2)	NATURE DU MATERIEL (3)	MONTANT ORIGINE T.T.C. (4)	VALEUR NETTE COMPTABLE AU 01.01.2024 (5)	DUREE AMORT. (6)	AMORTISSEMENT ANNUEL (7)=(4)/(6)	VALEUR NETTE COMPTABLE AU 31.12.2024 (8) = (5) - (7)
2023	202312-00001	Logiciel NETPLANNING	3061,80	3061,80	2	1 530,00	1 531,80
		TOTAL NATURE 2805	3 061,80	3 061,80		1 530,00	1 531,80
1997	588	Sas d'entrée	20 293,91	5 083,91	20	1 014,00	4 069,91
1996	BATFPA1	Bâtiments	34 820,22	8 705,22	20	1 741,00	6 964,22
1996	BATFPA2	Bâtiments	10 482,50	2 622,50	20	524,00	2 098,50
		TOTAL NATURE 28131	65 596,63	16 411,63		3 279,00	13 132,63
2021	8802	Evolution système appel malade	8880,00	4440,00	4	2 220,00	2220,00
2021	9179	Routeurs WIFI	1199,40	601,40	4	299,00	302,40
2021	9184	1 unité centrale TERRA PC - H200	615,71	309,71	4	153,00	156,71
2022	202212-00022	1 borne extension pour DECT	511,59	384,59	4	127,00	257,59
2022	202212-00023	1 borne extension pour DECT	511,60	384,60	4	127,00	257,60
2023	202312-00019	1 téléphone Alcatel Lucent 8244 DECT	234,43	234,43	1	234,43	0,00
2023	202312-00020	1 téléphone Alcatel Lucent 8244 DECT	234,43	234,43	1	234,43	0,00
		TOTAL NATURE 28183	12 187,16	6 589,16		3 394,86	194,00
2019	7708	1 table tonneau 200*100 sur pieds	701,12	141,12	5	141,12	0,00
2019	7709	1 lot de chaises claudia tissu enduit	796,16	160,16	5	160,16	0,00
2020	8355	1 armoire à rideau pour médicaments	4 017,43	1 608,43	5	803,00	805,33
2020	8652	1 Lot de 10 matelas combi novaform 90 cm	1 177,56	472,56	5	235,00	227,56
2022	202212-00016	1 salon de jardin avec fauteuils	560,35	448,35	5	112,00	133,35
2022	202212-00017	1 salon de jardin avec fauteuils	560,35	448,35	5	112,00	133,35
2022	202212-00018	1 salon de jardin avec fauteuils	560,34	448,34	5	112,00	133,34

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

2022	202212-00019	1 salon de jardin avec fauteuils	560,34	448,34	5	112,00	336,34
2022	202212-00020	1 salon de jardin avec fauteuils	750,22	600,22	5	150,00	450,22
2023	202312-00018	1 caisson Mob Métaallaque Sunday blanc	230,00	230,00	1	230,00	0,00
2023	202312-00022	1 guéridon inox	208,20	208,20	1	208,20	0,00
2023	202312-00023	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00024	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00025	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00026	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00027	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00028	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00029	1 table lit érable du Canada	258,90	258,90	1	258,90	0,00
2023	202312-00030	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00031	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00032	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00033	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00034	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00035	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00036	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00037	1 vestiaire multicase CAD 3col 2cases	596,00	596,00	5	119,00	477,00
2023	202312-00038	1 fauteuil max gris	242,00	242,00	1	242,00	0,00
2023	202312-00039	1 fauteuil max gris	242,00	242,00	1	242,00	0,00
2023	202312-00040	1 bureau télétravail avec tiroirs	373,00	373,00	1	373,00	0,00
2023	202312-00041	1 caisson Mob Métaallaque Sunday blanc	230,00	230,00	1	230,00	0,00
TOTAL NATURE 28184			17 789,37	12 881,37		6 226,78	
2019	7710	1 climatiseur reversible AC350RV	664,80	136,80	5	136,80	
2019	7822	1 lot de coussins de positionnement	616,24	124,24	5	124,24	
2019	7891	1 abri rangement jardin	856,80	516,80	10	85,00	
2019	7983	Lave-linge PRO 14KGS - FAGOR	7900,00	1580,00	5	1 580,00	
2020	8197	1 lave-linge IPSO CW 10	2580,00	1032,00	5	516,00	
2020	8236	1 cellule mixte	4846,50	1939,50	5	969,00	
2021	8865	1 four mixte gaz - FAGOR	8388,00	5034,00	5	1 677,00	
2021	9182	1 verticalisateur EASYLEV 5 ESL5-360-FM	1870,21	1122,21	5	374,00	
2021	9183	1 verticalisateur EASYLEV 5 ESL5-362-FM	1870,21	1122,21	5	374,00	
2021	9180	Equipement chariot petit déjeuner	502,12	302,12	5	100,00	
2021	9181	1 sèche-linge ECODRYER GIRBAU ED260	5646,55	3388,55	5	1 129,00	

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le 30/03/2024
ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

2022	202212-00001	1 chariot thérapie non médicamenteuse	7752,95	6202,95	5	1 550,00	4652,95
2022	202212-00009	1 chariot distribution repas LOGIKO UNO 15	9957,18	7966,18	5	1 991,00	5975,18
2022	202212-00014	1 lot de 5 tapis amortissement de chutes	591,24	473,24	5	118,00	355,24
2022	202212-00015	1 lot ,de 11 coussins de positionnement	677,46	542,46	5	135,00	407,46
2023	202312-00002	1 percolateur	163,20	163,20	1	163,20	0,00
2023	202312-00003	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,33	166,33	1	166,33	0,00
2023	202312-00004	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,33	166,33	1	166,33	0,00
2023	202312-00005	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,33	166,33	1	166,33	0,00
2023	202312-00006	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,33	166,33	1	166,33	0,00
2023	202312-00007	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,32	166,32	1	166,32	0,00
2023	202312-00008	1 rafraichisseur d'air coolstar 6.0 65W	166,32	166,32	1	166,32	0,00
2023	202312-00009	Barres parallèles "easy click"	1815,00	1815,00	5	363,00	1452,00
2023	202312-00010	1 chariot change mini portes	919,96	919,96	5	183,00	736,96
2023	202312-00011	1 chariot change mini portes	919,96	919,96	5	183,00	736,96
2023	202312-00012	1 chariot change mini portes	919,95	919,95	5	183,00	736,95
2023	202312-00013	1 porte corbeilles	243,00	243,00	1	243,00	0,00
2023	202312-00014	1 porte corbeilles	243,00	243,00	1	243,00	0,00
2023	202312-00015	1 espalier bois 220 cm avec avancée	450,01	450,01	1	450,01	0,00
2023	202312-00016	1 lève-malade LIFTY E et sangle	1120,94	1120,94	5	224,00	896,94
2023	202312-00017	1 micro SHURE BLXD - PG58	319,00	319,00	1	319,00	0,00
2023	202312-00021	1 chariot petit déjeuner motorisé	4288,34	4288,34	5	857,00	3431,34
		TOTAL NATURE 28188	67 120,58	43 883,58		15 268,21	28 615,37
		TOTAL - ARTICLE	165 755,54	82 827,54		29 698,85	53 128,69

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

IV – ANNEXES B.P. 2024	IV
ELEMENTS DU BILAN	
ETAT DES PROVISIONS	A4
ETALEMENT DES PROVISIONS	A5

A4 – ETAT DES PROVISIONS

Nature de la provision	Montant de la provision (1)	Date de constitution de la provision	Montant des provisions constituées au 1/1/N	Montant des reprises	SOLDE
PROVISIONS BUDGETAIRES					
Prov. pour risques et charges (2)					
Provisions pour litiges et contentieux					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour garanties d'emprunts					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour dépréciation (2)					
- des immobilisations					
- des stocks					
- des comptes de tiers					
- des comptes financiers					
TOTAL PROVISIONS BUDGETAIRES					
PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES					
Prov. pour risques et charges (2)					
Provisions pour litiges et contentieux					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour garanties d'emprunts					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour dépréciation (2)					
- des immobilisations					
- des stocks					
- des comptes de tiers					
- des comptes financiers					
TOTAL PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES					
TOTAL GENERAL					

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges et contentieux au titre du procès ... ; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...)

A5 – ETALEMENT DES PROVISIONS (1)

Nature	Objet	Montant total de la provision	Durée	Provision constituée au titre de l'exercice

(1) Il s'agit des provisions figurant dans le tableau précédent « Etat des provisions » qui font l'objet d'un étalement.

IV – ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN – CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES

B1.2

Calcul du ratio de l'article L. 3231-4 du CGCT	Valeur en euros
Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)	0,00
Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1)	0,00
Annuité nette de la dette de l'exercice (2)	0,00
Provisions pour garanties d'emprunts	0,00
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	0,00
Recettes réelles de fonctionnement de l'exercice	0,00
Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)	0,00

(1) Hors opérations visées par l'article L. 2252-2 du CGCT.

(2) Cf. définition de l'article D. 1511-30 du CGCT.

(3) Les garanties d'emprunt accordées au titre d'un exercice ne doivent pas représenter plus de 50 % des recettes réelles de fonctionnement de ce même exercice.

C.C.A.S. DE PLOUFRAGAN - E.H.P.A.D. DE PLOUFRAGAN - 2024

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	
ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL	B1.3
ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE	B1.4
ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES	B1.5
ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS RECUS	B1.6

B1.3 – 8016 ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL

Exercice d'origine du contrat	Nature du bien ayant fait l'objet du contrat (1)	Montant de la redevance de l'exercice	Désignation du crédit bailleur	Durée du contrat	Montant des redevances restant à courir					
					N+1	N+2	N+3	N+4	Cumul restant	Total (2)
	Mobilier : Immobilier : ...									
	Mobilier : ... Immobilier : ...									
	Mobilier : ... Immobilier : ...									

(1) Indiquer l'objet du bien mobilier ou immobilier
(2) Total = (N, N+1, N+2, N+3, N+4) + restant cumul.

B1.4 – ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE

Libellé du contrat	Année de signature du contrat de PPP	Organismes cocontractants	Nature des prestations prévues par le contrat de PPP	Montant total prévu au titre du contrat de PPP TTC	Montant de la rémunération du cocontractant	Durée du contrat de PPP (en mois)	Date de fin du contrat de PPP	Somme des parts Invest. (1)	Somme nette des parts Invest. (2)

(1) Somme des rémunérations relatives à l'investissement restant à verser au cocontractant pour la durée restante du contrat de PPP au 1/1/N (budget primitif et supplémentaire) ou au 31/12/N (compte administratif)
(2) Montant inscrit à la colonne précédente déduction faite de la somme des participations reçues d'autres collectivités publiques au titre de la part investissement.

B1.5 – ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Année d'origine	Nature de l'engagement	Organisme bénéficiaire	Durée en années	Périodicité	Dettes en capital à l'origine	Dettes en capital 1/1/N	Annuité versée au cours de l'exercice
8017 Subventions à verser en annuités.....							
8018 Autres engagements donnés.....							
Au profit d'organismes publics.....							
Au profit d'organismes privés (1).....							
TOTAL.....							

(1) Concernant les garanties accordées à l'Agence France Locale (article L.1611-3-2 du CGCT) : L' " Organisme bénéficiaire " de la garantie est toute personne titulaire d'un " titre éligible " émis ou créé par l'Agence France Locale. La rubrique " Périodicité " n'est pas remplie car la garantie n'a pas de périodicité. La garantie est d'une durée totale indiquée à la colonne qui précède. La colonne " Dettes en capital à l'origine " correspond au montant total de la garantie accordée aux titulaires d'un titre éligible. La colonne " Dettes en capital 1/1/N " correspond au montant résiduel de la garantie au 1/1/N. La colonne " Annuité à verser au cours de l'exercice " n'est pas remplie car l'octroi de la garantie n'implique pas que des versements annuels aient lieu. Des versements ne seront effectués qu'en cas d'appel de la garantie

B1.6 – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS

Année d'origine	Nature de l'engagement	Organisme émetteur	Durée en années	Périodicité	Créance en capital à l'origine	Créance en capital 1/1/N	Annuité reçue au cours de l'exercice
8026 Redevance de crédit-bail restant à recevoir (crédit-bail immobilier)							
	[...]						
8027 Subventions à recevoir par annuités (annuités restant à recevoir)...							
	[...]						
8028 Autres engagements reçus.....							
A l'exception de ceux reçus des entreprises.....							
	[...]						
Engagements reçus des entreprises.....							
	[...]						
TOTAL							

IV

C1.1

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

(1) les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR : INTB9500102C du 23 mars 1995. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.

(2) catégories : A, B ou C

(3) emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante. Les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotité de travail prévue par la délibération créant l'emploi

(4) équivalent temps plein annuel travaillé (ETPT). Le décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année :

ETPT = effectifs physiques x quotité de temps de travail x période d'activité dans l'année

exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100%) présente toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel à 80% (quotité de travail = 80%) présente toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel à 80% (quotité de travail = 80%) présente la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT (0,8 x 8 / 12).

(5) par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant, "emplois spécifiques" régis par l'article 139 ter de la loi n°84-53 du 26 janvier 1984

- 34 -

Envoyé en préfecture le 28/03/2024

Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

IV - ANNEXES		IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS - ETAT DU PERSONNEL AU 20/02/2024		C1.1

C1.1 ETAT DU PERSONNEL AU 20/02/2024 (suite)						
AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 20/02/2024	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			indice (8)	euros	fondement du contrat (4)	nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)						
adjoint technique principal de 1ère classe (1 agent)	C	TECH	499		article L332-14	CDD
agent social (6 agents)	C	S	367		article L332-13	CDD
agent social (2 agents)	C	S	367		article L332-14	CDD
aide soignant de classe normale (3 agents)	B	MS	389		article L332-13	CDD
aide soignant de classe normale (1 agent)	B	MS	510		article L332-13	CDD
auxiliaire de soins principal de 2ème classe (1 agent)	C	MS	368		article L332-13	CDD
attaché principal (1 agent)	A	ADM	843		article L332-14	CDD
infirmier en soins généraux - (2 agents)	A	MS	611		article L332-14	CDD
médecin hors classe - (1 agent)	A	MS	1027		article L332-14	CDD
psychologue de classe normale (1 agent)	A	S	471		article L332-14	CDD
Agents occupant un emploi non permanent (7)						
autres contrats (apprentis) - (1 agent)		OTR		11 238,00 €	A / autres - apprenti	A / autres - apprenti

TOTAL GENERAL (20 agents)						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

- 35 -

Envoyé en préfecture le 28/03/2024

Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

(1) CATEGORIES : A, B et C

(2) SECTEUR ADM : administratif

TECH : technique

URB : urbanisme (dont aménagement urbain)

S : social

MS : médico-social

MT : médico-technique

SP : sportif

CULT : culturel

ANIM : animation

PM : police

OTR : missions non rattachables à une filière

(3) REMUNERATION : référence à un indice brut (indiquer le niveau de l'indice brut) de la fonction publique ou en euros annuels bruts (indiquer l'ensemble des éléments de la rémunération brute annuelle)

(4) CONTRAT : motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée)

3-a : article 3, 1er alinéa : accroissement temporaire d'activité

3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité

3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...)

3-2 : vacance temporaire d'un emploi

3-3-1° : absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes

3-3-2° : emplois du niveau de la catégorie A lorsque les besoins des services ou la nature des fonctions le justifient

3-3-3° : emplois de secrétaire de mairie des communes de moins de 1 000 habitants et des secrétaires de groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil

3-3-4° : emplois à temps non complet des communes de moins de 1 000 habitants et des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50%

3-3-5° : emplois des communes de moins de 2 000 habitants et des groupements de communes de moins de 10 000 habitants dont la création ou la suppression dépend de la décision d'une autorité qui s'impose à la collectivité ou à l'établissement en matière de création, de changement de périmètre ou de suppression d'un service public

3-4 : article 21 de la loi n°2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposé à un agent contractuel

38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C

47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels

110 : article 110 collaborateurs de groupes, de cabinets

110-1 : collaborateurs de groupes d'élus

A : autres (préciser)

(5) indiquer si l'agent contractuel est titulaire d'un contrat à durée déterminée (CDD) ou d'un contrat à durée indéterminée (CDI). Les contrats particuliers devront être labellisés "A / autres" et faire l'objet d'une précision (ex : "contrats aidés")

(6) occupant un emploi permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3-1, 3-2, 3-3, 38 et 47 de la loi n°84-53 du 26 janvier 1984, les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement de l'article 21 de la loi n°2012-347

(7) occupant un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3, 110 et 110-1

(8) si un contrat fixe comme référence de rémunération un traitement hors échelle, il convient de mentionner le chevron, conformément à l'article 6 décret 85-1148 du 20 octobre 1985

CCAS DE PLOUFRAGAN

PRESENTATION CONSOLIDÉE DES RESULTATS

PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS**BUDGET PRIMITIF 2024****BUDGET PRINCIPAL : C.C.A.S.**

SECTION	Pour mémoire, budget précédent	Proposition du Président	Vote du Conseil Administration
INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00
DEPENSES	453 318,37	299 612,49	299 612,49
RECETTES	453 318,37	299 612,49	299 612,49
FONCTIONNEMENT	1 796 747,51	1 786 200,88	1 786 200,88
DEPENSES	2 530 833,00	2 531 472,00	2 531 472,00
RECETTES	4 327 580,51	4 317 672,88	4 317 672,88

BUDGET ANNEXE : E.H.P.A.D.

SECTION	Pour mémoire, budget précédent	Proposition du Président	Vote du Conseil Administration
INVESTISSEMENT	-22 420,00	-91 900,00	-91 900,00
DEPENSES	49 120,00	130 800,00	130 800,00
RECETTES	26 700,00	38 900,00	38 900,00
FONCTIONNEMENT	-80 148,00	-52 768,00	-52 768,00
DEPENSES	2 650 000,00	2 896 582,00	2 896 582,00
RECETTES	2 569 852,00	2 843 814,00	2 843 814,00

BALANCE CONSOLIDEE

SECTION	Pour mémoire, budget précédent	Proposition du Président	Vote du Conseil Administration
INVESTISSEMENT (Budgets principal + annexes)	-22 420,00	-91 900,00	-91 900,00
DEPENSES	502 438,37	430 412,49	430 412,49
RECETTES	480 018,37	338 512,49	338 512,49
FONCTIONNEMENT (Budgets principal + annexes)	1 716 599,51	1 733 432,88	1 733 432,88
DEPENSES	5 180 833,00	5 428 054,00	5 428 054,00
RECETTES	6 897 432,51	7 161 486,88	7 161 486,88

Envoyé en préfecture le 28/03/2024

Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 022-262200793-20240326-DB2024_13-DE

SIGNATURES

ARRETES - SIGNATURE

E.H.P.A.D.

Nombre de membres en exercice :

17

Nombre de membres présents :

12

Nombre de suffrages exprimés :

14

VOTES : Pour 14
Contre /
Abstentions /
Ne prend pas part au vote /

Date de convocation

:

12 mars 2024

Présenté par Le Président,
A Ploufragan, le 26 mars 2024

Le Président,
Rémy MOULIN,



Délibéré par le Conseil d' Administration, réuni en session ordinaire

Les membres du Conseil d' Administration,

