


Délibération 2024-25

REPUBLIQUE FRANCAISE

ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL

POSTE COMPTABLE SGC COURONNE D'ANGERS

CCAS D'AVRILLE

 **REÇU LE**
- 4 AVR. 2024 ★
PRÉFECTURE
DE MAINE-et-LOIRE

BUDGET ANNEXE RESIDENCE AUTONOMIE LES ROSIERS

M22

BUDGET PRIMITIF

voté par nature

ANNEE 2024

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 10 avril 2006)

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service	490534757	Résidence Autonomie Les Rosiers
ADRESSE :	2 Avenue de la Petite Garde 49240 AVRILLE	
Date de la dernière autorisation :	05/08/2020	Département : 49 - Maine-et-Loire ▼
ORGANISME GESTIONNAIRE :	CCAS d'Avrillé	
TELEPHONE / FAX / Email :	02 41 34 44 38	lesrosiers@ville-avrille.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service:	Caroline HOUSSIN-SALVETAT	
CATEGORIE :	202 - Résidences autonomie ▼	
Autorité en charge de la tarification :		
C.C.N.T. :	---	
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :		
CAPACITE AUTORISEE :		
TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1		
Classe 6-groupes II et III de produits : 1226732,69		

EXPLOITATION - Les charges
**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

	Réel 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
 GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
ACHATS							
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures					0,00		
602 Achats stockés - Autres approvisionnements					0,00		
603 Variation des stocks					0,00		
606 Achats non stockés de matières et fournitures	342 601,21	476 450,00	0,00	495 100,00	495 100,00		495 100,00
607 Achats de marchandise					0,00		
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00		
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00		
SERVICES EXTERIEURS							
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical					0,00		
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00		
6118 Sous-traitance: autres prestations de service					0,00		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
6241 Transports de biens					0,00		
6242 Transports d'usagers	178,15	5 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00		4 000,00
6247 Transports collectifs du personnel					0,00		
6248 Transports divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
625 Déplacements, missions et réceptions	11 932,53	15 250,00	0,00	10 250,00	10 250,00		10 250,00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	170,52	180,00	0,00	180,00	180,00		180,00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00		
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00		
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00		
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00		
6287 Remboursements de frais	31 823,57	33 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00		40 000,00
6288 Autres prestations	103,60	120,00	0,00	200,00	200,00		200,00
TOTAL GROUPE I	386 809,58	530 000,00	0,00	549 730,00	549 730,00		549 730,00

EXPLOITATION - Les charges

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

	Réal 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
<u>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</u>	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
621 Personnel extérieur à l'établissement	19 449,86	17 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	885,12	110 335,00	0,00	6 000,00	6 000,00		6 000,00
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00		
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	15 089,88	16 900,00	0,00	17 000,00	17 000,00		17 000,00
641 Rémunérations du personnel non médical	589 026,09	551 265,00	0,00	563 800,00	563 800,00		563 800,00
642 Rémunérations du personnel médical					0,00		
643 Rémunération du personnel handicapé					0,00		
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	179 411,25	198 900,00	0,00	200 200,00	200 200,00		200 200,00
646 Personnes handicapées					0,00		
647 Autres charges sociales	7 726,40	38 100,00	0,00	9 000,00	9 000,00		9 000,00
648 Autres charges de personnel	7 999,53	8 500,00	0,00	15 000,00	15 000,00		15 000,00
TOTAL GROUPE II	819 588,13	941 000,00	0,00	811 000,00	811 000,00		811 000,00

EXPLOITATION - Les charges

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

	Réal 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
GRUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE							
612					0,00		
6132					0,00		0,00
6135	1 919,88	2 000,00	0,00	14 300,00	14 300,00		14 300,00
614					0,00		
6152	48 203,50	133 598,56	0,00	45 000,00	45 000,00		45 000,00
6155	8 825,19	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00		12 000,00
6156	2 428,48	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00		2 500,00
616	5 730,84	6 100,00	0,00	6 400,00	6 400,00		6 400,00
617	2 700,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00		0,00
618	1 911,24	5 700,00	0,00	2 750,00	2 750,00		2 750,00
623	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
627	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
635	346,00	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
637	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00		300,00
654	6 459,27	6 459,00	0,00	2 000,00	2 000,00		2 000,00
655					0,00		
657					0,00		
658	0,63	10,00	0,00	10,00	10,00		10,00
CHARGES FINANCIERES							
66	9 318,04	15 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00		12 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
673	0,00	3 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00		2 000,00
675					0,00		
678	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS							
6811	164 468,15	165 000,00	0,00	180 000,00	180 000,00		180 000,00
6812					0,00		
6815					0,00		
6816					0,00		
6817					0,00		
686					0,00		
687					0,00		
6871					0,00		
68725					0,00		
68741					0,00		
68742					0,00		
687461					0,00		
687462					0,00		
68748					0,00		
6876					0,00		
689					0,00		
6894					0,00		
6895					0,00		
6897					0,00		
TOTAL GROUPE III	252 311,22	649 258,00	0,00	279 260,00	279 260,00		279 260,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	1 458 708,93	2 120 258,00	0,00	1 639 990,00	1 639 990,00	0,00	1 639 990,00
002		RAN 2022	RAN 2023			Report à nouveau 2024	
005							
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	1 458 708,93	2 120 258,00	0,00	1 639 990,00	1 639 990,00	0,00	1 639 990,00

EXPLOITATION - Les produits

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

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	91 251,60	90 000,00	0,00	90 000,00	90 000,00		90 000,00
732	Produits à la charge de l'Etat					0,00		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	563 033,84	645 400,00	0,00	669 149,00	669 149,00		669 149,00
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées					0,00		
7351	<i>dont produits à la charge de l'assurance maladie</i>					0,00		
7352	<i>dont produits à la charge du département</i>					0,00		
7353	<i>dont produits à la charge de l'usager</i>					0,00		
738	Produits à la charge d'autres financeurs	16 011,00	14 600,00	0,00	13 500,00	13 500,00		13 500,00
TOTAL GROUPE I		670 296,44	750 000,00	0,00	772 649,00	772 649,00		772 649,00
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70	Produits sauf 7082	585 273,16	601 700,00	0,00	640 000,00	640 000,00		640 000,00
7082	Participations forfaitaires des usagers					0,00		
70821	<i>dont forfaits journaliers</i>					0,00		
70822	<i>dont participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF</i>					0,00		
70823	<i>dont participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT</i>					0,00		
70828	<i>dont autres participations forfaitaires des usagers</i>					0,00		
71	Production stockée					0,00		
72	Production immobilisée					0,00		
74	Subventions d'exploitation et participations	34 257,34	27 000,00	0,00	28 600,00	28 600,00		28 600,00
75	Autres produits de gestion courante	16 103,57	16 300,00	0,00	36 000,00	36 000,00		36 000,00
603	Variation des stocks (en recettes)					0,00		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					0,00		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					0,00		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					0,00		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	19 103,00	35 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00		15 000,00
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical					0,00		
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0,00		
6459/6	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	2 100,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00		7 500,00
9/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00		
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00		
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL GROUPE II		656 837,07	680 000,00	0,00	727 100,00	727 100,00		727 100,00

EXPLOITATION - Les produits
**CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES
ANNEXE 1**

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réal 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76	Produits financiers					0,00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	621,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (M22)	121,05	213 525,31	0,00	2 000,00	2 000,00		2 000,00
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					0,00		0,00
778	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
AUTRES PRODUITS								
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					0,00		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00		
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)					0,00		
78725	<i>dont reprises sur amortissements dérogatoires</i>					0,00		
78741	<i>dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>					0,00		
78742	<i>dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>					0,00		
787461	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)</i>					0,00		
787462	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)</i>					0,00		
78748	<i>dont autres reprises (sur provisions réglementées)</i>					0,00		
7876	<i>dont reprises sur dépréciations exceptionnelles</i>					0,00		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (M22 bis)					0,00		
79	Transferts de charges					0,00		
791	<i>dont transfert de charges d'exploitation</i>					0,00		
796	<i>dont transfert de charges financières</i>					0,00		
797	<i>dont transfert de charges exceptionnelles</i>					0,00		
TOTAL GROUPE III		742,05	213 525,31	0,00	2 000,00	2 000,00		2 000,00
TOTAL GÉNÉRAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 327 875,56	1 643 525,31	0,00	1 501 749,00	1 501 749,00	0,00	1 501 749,00
		RAN 2022	RAN 2023			Report à nouveau 2024		
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	607 566,06	476 732,69			138 241,00		
005	Amortissements comptables excédentaires différés							
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		1 935 441,62	2 120 258,00	0,00	1 501 749,00	1 639 990,00	0,00	1 501 749,00

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

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

		Réel 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel 2024
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	0,00	0,00	0,00
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables			
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions			
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	119 482,58	120 000,00	135 000,00
17	Dettes rattachées à des participations			
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison investissements			
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles	4 800,00	15 000,00	27 180,50
21	Immobilisations corporelles	26 909,15	97 292,86	50 154,45
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	3 829,70	289 804,32	478 030,05
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)			
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)			
39	Dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)			
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	0,00	0,00	
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	
003	Excédent prévisionnel d'investissement	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL		155 021,43	522 097,18	690 365,00

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

SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES

		Réel 2022	Budget exécutoire 2023	Budget prévisionnel 2024
Augmentation des fonds propres				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	15 449,70	303 340,44	447 691,06
1161	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables			
Dotations aux provisions				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions			
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	4 306,03	5 000,00	5 000,00
17	Dettes rattachées à des participations			
Compte de liaison				
18	Comptes de liaison investissements			
Immobilisations (sorties)				
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	164 468,15	165 000,00	180 000,00
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)			
39	Dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)			
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)			
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)	32 457,11	61 659,56	57 673,94
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
007	Déficit prévisionnel d'investissement	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		216 680,99	535 000,00	690 365,00

4.3.3.1 Tableau des emprunts en cours (établissements et services sociaux et médico-sociaux - ESSMS privés)

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursement du capital de l'année N	Montant des intérêts de l'année N
					Capital	Intérêt		
Caisse des Dépôts et Consignations	18/05/2005	19,75	3,460	2 070 000,00	214 316,33	8 864,35	120 251,58	6 934,48
TOTAL				2 070 000,00	214 316,33	8 864,35	120 251,58	6 934,48

4.3.3.2.1. Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dette en fin d'exercice N-1 (1)	Exercice N		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice N (4)
C/163 Emprunts obligataires in fine				
C/163 Emprunts obligataires in fine				
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	214 316,33		120 251,58	94 064,75
C/ 1641 Emprunts en euros	214 316,33		120 251,58	94 064,75
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières				
C/ 1675 Autres emprunts obligataires				
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)				
C/ 1681 Autres emprunts				
C/ 1687 Autres dettes				
TOTAL	214 316,33	0,00	120 251,58	94 064,75

(1) : Balance de sortie N-1

(2) : Masse débitrices de N

(3) : Masse créditrices de N

(4) : Balance de sortie N

* ICNE : intérêts courus non échus

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12
Caisse des Dépôts et Consignations	94 064,75

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre N

Exercice	Remboursement en capital**	Capital restant dû
2024	120 251,58	94 064,75
2025	94 064,75	0,00

**Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

4.3.3.2.2. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT														NIVEAU DE RISQUE				
	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel initial	Devise	Modalité de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui/non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (oui/non)	Niveau de risque	Si risque > 2A		
																	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
				1	2	3	4	5			6	7			8	9	10	11	12
C/163 Emprunts obligataires in fine																			
C/163 Emprunts obligataires in fine																			
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					2 070 000,00														
C/ 1641 Emprunts en euros																			
1045898	1045898	Caisse des Dépôts et Consignations	18/05/2005	01/09/2005	2 070 000,00	V	LIVRETA	3,4600	2,9082	EURO	P	T		0,00		1A			
C/ 1643 Emprunts en devises																			
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie																			
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières																			
C/ 1675 Autres emprunts obligataires																			
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières																			
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)																			
C/ 1681 Autres emprunts																			
C/ 1687 Autres dettes																			
TOTAL					2 070 000,00									0,00					

1 : date à partir de laquelle les fonds sont amortis

2 : Montant emprunté à l'origine

3 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

4 : indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt à l'origine du contrat (ex. Euribor 3 mois)

5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt : taux à exprimer en pourcentage

6 : I : in fine, P : progressif, AC : amortissements constants, D : dégressif, V : variable

7 : A : annuelle, T : trimestriel, M : mensuel, S : semestriel

8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte "Gissler"

10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée

11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

4.3.3.2.3. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Échéance de l'exercice - capital	Échéance de l'exercice - intérêts					Montant remboursé en N	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N		Au 31/12/N	Au 31/12/N-1
C/163 Emprunts obligataires in fine											
C/163 Emprunts obligataires in fine											
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	120 251,58	6 934,48								94 064,75	214 316,33
C/ 1641 Emprunts en euros											
1045898	120 251,58	6 934,48	V	LIVRETA	4,0869	4,1629	0,00	0,00	0,00	94 064,75	214 316,33
C/ 1643 Emprunts en devises											
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie											
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières											
C/ 1675 Autres emprunts obligataires											
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières											
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)											
C/ 1681 Autres emprunts											
C/ 1687 Autres dettes											
TOTAL	120 251,58	6 934,48					0,00	0,00	0,00	94 064,75	214 316,33

1 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

2 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrive le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

4.3.3.2.4. Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant max. autorisé au 31/12/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/N
					Remboursement du tirage	Montant des intérêts remboursés en N	
						1	
C/519 Crédit de trésorerie							
C/51931 Lignes de crédit de trésorerie							
C/51932 Ligne de crédit de trésorerie liée à un emprunt							

1 : y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne

4.3.3.2.5. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	100,00 %					
	Montant en euros	94 064,75					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

4.3.3.2.6. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû couvert au 31/12N	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)											
Taux complexe (total)											
TOTAL	0,00							0,00			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

4.3.3.2.6. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Prime (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	reçues
1	2	3	4	2	3	4					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)											
Taux complexe (total)											
TOTAL				0,00				0,00			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture
 2 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe
 3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
 4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4.3.3.2.7. Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N - ESSMS publics

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date du refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé	Contrat initial	Contrat refinancé	Total	dont autofinancé	dont capitalisé
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte «Gissler») (4)	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte «Gissler») (4)							
																			0,00		
TOTAL														0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

1 : Durée résiduelle au 31/12/n

2 : Taux à la date de refinancement ou de renégociation

3 : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

4 : Indiquer la formule entière du calcul du taux ; si taux complexe (type de taux = C) indiquer la formule de la phase structurée

5 : Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus du contrat initial et refinancé peuvent donc être différents

6 : AC : amortissement constant, P : progressif, D : dégressif, F : in fine, V : variable

7 : Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation).

4.3.3.2.8. Echancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)	127 186,06	95 994,62					223 180,68
Capital	120 251,58	94 064,75	0,00	0,00	0,00	0,00	214 316,33
Intérêts	6 934,48	1 929,87	0,00	0,00	0,00	0,00	8 864,35
Emprunts structurés – risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts structurés – risque élevé (non cités ci-dessus)							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts « hors charte Gissler » (6F)							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TOUTES CATEGORIES	127 186,06	95 994,62					223 180,68
Capital	120 251,58	94 064,75	0,00	0,00	0,00	0,00	214 316,33
Intérêts	6 934,48	1 929,87	0,00	0,00	0,00	0,00	8 864,35

METHODES UTILISEES

PROCEDURE	CHOIX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	Délibération du
AMORTISSEMENT OBLIGATOIRE	Seuil d'amortissement à 100 %	1 524,49 €
	Catégories de biens amorties :	Durée
	Biens d'un prix unitaire égal ou inférieur à 1 524.49 €	1 an
	Matériels informatiques et logiciels	3 ans
	Mobiliers, Matériels des services	7 ans
	Véhicules	5 ans
	Camions	10 ans
	Bâtiments à destination économique	20 ans
	Plantations	15 ans
	Coût plantation égal ou inférieur à 1 500 €	1 an
		10 septembre 2014 n°2014-126
		3 décembre 1996 n°96-144
		10 décembre 2014 n°2014-183
AMORTISSEMENT FACULTATIF	OUI <input type="checkbox"/> NON <input checked="" type="checkbox"/>	
	Si oui :	
	Catégories de biens amorties :	Durée
PROVISIONS OBLIGATOIRES	Constitution : (objet)	
	Reprise : (motif)	
PROVISIONS FACULTATIVES	Constitution :	
Nature	Reprise :	
CHARGES A ETALER :		
Nature	Durée de l'étalement	
AUTRES PROCEDURES :		

TABLEAU DES EMPLOIS - 01/01/2024

EMPLOIS PERMANENTS	Catégorie	EMPLOIS BUDGETAIRES			EMPLOIS POURVUS		
		Temps Complet	Temps non complet	TOTAL	Titulaires	Non-titulaires	Total
FILIERE ADMINISTRATIVE		3	0,74	3,74	2	0	2
Attaché	A	1	0	1	0	0	0
Adjoint administratif principal cl 1	C	1	0	1	1	0	1
Adjoint administratif	C	1	0,74	1,74	1	0	1
FILIERE TECHNIQUE		5	8,46	13,46	5,64	3,7	9,34
Technicien principal cl 2	B	1	0	1	1	0	1
Technicien	B	1	0	1	0	0	0
Adjoint technique principal cl 1	C	1	0,86	1,86	0	0	0
Adjoint technique principal cl 2	C	1	1,24	2,24	1,5	0	1,5
Adjoint technique	C	1	6,36	7,36	3,14	3,7	6,84
FILIERE MEDICO-SOCIALE		0	1,9	1,90	1,24	0,66	1,9
Aide-soignante de classe supérieure	B	0	0,5	0,5	0,5	0	0,5
Aide-soignante de classe normale	B	0	1,4	1,40	0,74	0,66	1,4
FILIERE ANIMATION		1	0	1,00	1,00	0	1,00
Adjoint d'animation principal cl 2	C	1	0	1,00	1	0	1
Emplois non cités		0	0	0	0	0	0
Total		9	11,1	20,1	9,88	4,36	14,24

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/2024	CATEGORIES	SECTEUR	REMUNERATION		CONTRAT	
			Indice	Euros	Fondement du contrat	Nature du contrat
Agents occupant un emploi permanent (6)						
1 Adjoint technique	C	TECH	367		L332-23	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	367		L332-23	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	367		L332-14	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	367		L332-23	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	367		L332-23	CDD
1 Aide-soignante de classe normale	B	MED-SOC	416		L332-14	CDD
TOTAL GENERAL						




IV - ANNEXES - ARRETE - SIGNATURES


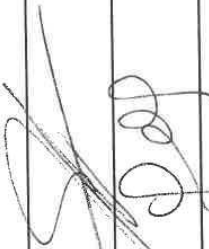

Nombre de membres en exercice **11**
 Nombre de membres présents **6**
 Nombre de suffrage exprimés **6**
 VOTES :
 Pour **6**
 Contre **0**
 Abstentions **0**

Date de convocation : **27 mars 2024**
 Présenté par la Vice-Présidente
A Avrillé
 La Vice-Présidente,
le 2 avril 2024

Délibéré par le Conseil d'Administration réuni en session
A Avrillé
le 2 avril 2024

Les membres du conseil d'administration,

Caroline Houssin-Salvetat	
Agnès Guemas-Gallard	
Céline Trochut	
Sophie Baillif-Appincourt	
Alix de Verneuil	
Estelle Lemoine-Maulny	

Jean-René Aulfret	
Jean-Claude Guais	
Mariou Blot	
André Segrettin	
Josiane Gachet	

Certifié exécutoire par le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le **4 avril 2024** et de la publication le **4 avril 2024**
A Avrillé le **11 avril 2024**

