

**C.C.A.S DE CASTELNAUDARY**

**RESIDENCE PIERRE ESTEVE**

**LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE**

**2024**

## RESULTAT D'EXPLOITATION 2023

	CA 2022	CA 2023
<b>Excédent antérieur reporté</b>	<b>260 309,28</b>	<b>251 778,59</b>
Produits d'exploitation	670 500,15	789 504,78
Dépenses d'exploitation	679 030,84	801 448,76
<b>Résultat de l'exercice N</b>	<b>- 8 530,69</b>	<b>- 11 943,98</b>
<b>Résultat cumulé au 31/12/N</b>	<b>251 778,59</b>	<b>239 834,61</b>

**Soit un excédent net à reporter sur le budget 2023 de 239 834.61 €**

*(251 778.59 € - 11 943.98 €)*

### **Evolution des charges d'exploitation :**

- Intégration au 1<sup>er</sup> avril 2023 du budget « restauration personnes âgées ».
- Augmentation des fluides (Electricité, eau...)
- Augmentation des charges financières.

### **Evolution des produits d'exploitation :**

- Intégration au 1<sup>er</sup> avril 2023 du budget « restauration personnes âgées ».
- Hausse des loyers au 1<sup>er</sup> avril 2023.
- Hausse du forfait Autonomie.

## **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2023**

### **PRODUITS D'EXPLOITATION 2023**

	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	
1.Produits à la charge du département	62 548,00	83 702,60	Forfait autonomie + participation budget restauration
2.Prestations de service	587 947,80	667 389,23	Loyers + Repas
3.Autres produits d'exploitation(remboursements)et exceptionnels	11 639,75	32 719,95	Personnel affecté au CCAS
4. Produits financiers et non encaissables quote-part des subventions d'investissement	8 364,34	5 693,00	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE.
5. Produits financiers et non encaissables (excédent antérieur reporté)	260 309,28	251 778,59	
<b>Total Produits d'exploitation (en K€)</b>	<b>930 809,17</b>	<b>1 041 283,37</b>	

## DEPENSES D'EXPLOITATION 2023

	CA 2022	CA 2023	REPARTITION EN %	Observation
<b>GROUPE I : Achats d'exploitation courante</b>			<b>16,41%</b>	Hausse des fluides et des prestations de maintien de l'autonomie.  Intégration du budget restauration (9/12 <sup>ème</sup> ).
Achats et services extérieurs	58 505,18	131 541,56		
<b>TOTAL</b>	<b>58 505,18</b>	<b>131 541,56</b>		
<b>GROUPE II : Dépenses de personnels</b>			<b>56,04%</b>	Doublon retraite 5 mois
Comptes 63 64	405 162,96	449 144,02		
<b>TOTAL</b>	<b>405 162,96</b>	<b>449 144,02</b>		
<b>GROUPE III : Dépenses de Structures</b>			<b>27,55%</b>	Charges financières : Augmentation due à la hausse du livret A.  Historique taux P.L.S : - 03/2016 : 1.86 % - 03/2020 : 1.61 % - 03/2022 : 2.11 % et 09/2022 : 3.11 % - 03/2024 : 4.11 %
Charges financières	42 739,97	70 265,35		
Dotations aux amortissements	129 722,48	98 647,04		
Autres (dép. de contrôle et de maintenance obligatoires)	42 900,25	51 850,79		
<b>TOTAL</b>	<b>215 362,70</b>	<b>220 763,18</b>		
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>	<b>679 030,84</b>	<b>801 448,76</b>		

## **LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2023**

### **RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023**

	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	<b>REPARTITION 2023</b>	
<b>COMPTE 10 AUGMENTATION DES FONDS PROPRES</b>			<b>58,6%</b>	
F.C.T.V.A + SUBVENTION	42 394,09	145 417,19		FCTVA : 50 963.79 €
EXCEDENT FONCT AFFECT. A L'INVEST.	-	-		SUBV PAI 2020 : 94 453.40 €
<b>COMPTE 16 AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>			<b>1,7%</b>	
CAUTIONS	8 016,33	4 186,81		
<b>COMPTE 28 AUTRES</b>			<b>39,7%</b>	
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	129 722,48	98 647,04		Révision des durées d'amortissements en 2023
<b>Total</b>	<b>180 132,90</b>	<b>248 251,04</b>		

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

	CA 2022	CA 2023	REPARTITION 2023	OBSERVATIONS
<b>COMPTE 13 Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>			<b>5,89%</b>	
SUVBENTION (reprise sur apports)	8 364,34	5 693,00		
<b>COMPTE 16 Remboursement des dettes financières</b>			<b>92,60%</b>	
EMPRUNTS	92 812,45	84 241,05		PRÊT PLS : 26 841,05 € PRÊT CARSAT : 57 400 €
CAUTION	7 670,89	5 261,16		
<b>COMPTE 21 Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>			<b>1,51%</b>	
ACQUISITION ET TRAVAUX	26 180,54	1 460,14		ACHAT ORDINATEUR
<b>Total</b>	<b>135 028,22</b>	<b>96 655,35</b>		

### RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2023

DEPENSES	96 655,35
RECETTES	248 251,04
<b>RESULTAT 2023</b>	<b>151 595,69</b>
RESULTAT ANTERIEUR	10 204,75
<b>RESULTAT DE CLOTURE AU 31/12/2023</b>	<b>161 800,44</b>

## RESSOURCES HUMAINES 2023

### Tableau des emplois et des effectifs au 1er JANVIER 2024

Pour mémoire : **L. 332-13** accroissement saisonnier d'activité et renfort, **L. 332 à L. 332-12** emploi permanent contractuel.

LIBELLE DE L'EMPLOI	Libellé des grades possible pour ce poste	Emplois créés au budget	Emplois pourvus par statutaire	Ou par contractuels permanents	Emplois Vacants	Quotité de temps de travail	Statut	Position
Directeur	Cadres d'emplois des Attachés	1	1			100%	Titulaire	Activité
Directrice adjointe	Cadre d'emplois des animateurs ou des rédacteurs	1	1			100%	Titulaire	Activité
Assistante administrative	Cadre d'emplois des adjoints administratifs ou des rédacteurs	1	1			100%	Titulaire	Activité
Responsable Technique	Cadre d'emplois des adjoints techniques, des agents de maîtrise et des techniciens	1	1			100%	Titulaire	Activité
Animateur polyvalent	Cadre d'emploi des adjoints d'animation et des animateurs	1			1	80%	Titulaire	Vacant
Agent d'entretien polyvalent	Cadre d'emplois des adjoints techniques des agents de maîtrise	1	1			100%	Titulaire	Activité
Entretien/Gardiennage/Animation	Cadre d'emploi des agents sociaux et des adjoints techniques	3	3			100%	Titulaire	Activité
		1	1			80%	Titulaire	Activité
		1		1		80%	L. 332-8 à L. 2332-12	Activité
		1			1	60%	L. 332-23	Vacant
		1			1	30%	L. 332-23	Vacant
<b>TOTAL POURVUS ET VACANTS</b>		<b>13</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>3</b>			

## BUDGET PERSONNEL 2023

STATUT	ETP	SALAIRE BRUT					CHARGES PATRONALES			COÛT EMPLOYEUR
		Sal Indiciaire	NBI	S.F.T	Ast/ H Suppl./Part. mutuelle/CP	Primes et indemnités	Cotisations patronales	Assur. / CIOS / Médecine	Validation non titulaire	
TITULAIRE	9,22	232 088	1 649	56	14 050	31 381	111 729	10 762	-	401 715
NON TITULAIRE	1,91	40 062	-	-	4 249	2 433	19 221	1 200	-	67 165
<b>TOTAL BUDGET</b>	<b>11.13</b>	<b>272 150</b>	<b>1 649</b>	<b>56</b>	<b>18 299</b>	<b>33 814</b>	<b>130 950</b>	<b>11 962</b>	<b>-</b>	<b>468 880</b>

- **Remplacement de l'agent partant à la retraite au 30 juin 2023 (doublon 5 mois).**

## BUDGET PERSONNEL 2024

STATUT	ETP	SALAIRE BRUT					CHARGES PATRONALES			COÛT EMPLOYEUR
		Sal Indiciaire	NBI	S.F.T	Ast/ H Suppl./Part. mutuelle/CP	Primes et indemnités	Cotisations patronales	Assur. / CIOS / Médecine	Validation non titulaire	
TITULAIRE	8,8	226 531	2 667	1 148	14 141	31 329	115 188	6 565	-	397 569
NON TITULAIRE	2,5	54 522			3 819	3 584	25 258	1 544	-	88 727
HONORAIRES										69 800
<b>TOTAL BUDGET</b>	<b>11,3</b>	<b>281 053</b>	<b>2 667</b>	<b>1 148</b>	<b>17 960</b>	<b>34 913</b>	<b>140 446</b>	<b>8 109</b>	<b>-</b>	<b>556 096</b>

### Prévision 2024 :

- **Renfort personnel : Remplacement maladie 0.60 ETP et Saisonnier 0.3 ETP.**
- **Prévision recrutement animateur (0.8 ETP).**
- **Honoraires société « NEOPTIM » sur l'exonération de cotisations patronales.**

# **LES ORIENTATIONS BUDGETAIRE 2024 RESIDENCE PIERRE ESTEVE**

## **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

### **Les principales dépenses seront :**

- **Les charges de personnels : 556 096 €** dont :
  - Un animateur à 80 %.
  - Du personnel renfort et remplacement maladie est prévu.
  - Honoraires société « Neoptim » sur les exonérations de cotisations patronales.
  
- **Les charges afférentes à la structure : 311 231 €** dont :
  - 118 249 € de frais de contrôle et maintenance, assurances et impôts, charges exceptionnelles.
  - 95 700 € de charges d'intérêts des prêts (P.L.S indexé sur le taux du livret A).
  - 97 282 € dotations aux amortissements.
  
- **Les charges d'exploitation courantes : 241 000 €** avec une hausse générale (augmentation coût des fluides et stabilisation des prestations extérieures maintien de l'autonomie) et intégration du budget restauration personnes âgées (105 000 €) sur l'année complète.

### **Les principales recettes seront :**

- Les produits des loyers et animations : **600 000 €.**  
Restauration personnes âgées : **100 000 €.**  
Exonérations de cotisations patronales **69 800 €.**  
Le forfait autonomie : **63 000 €.**  
Affectation budgétaire de personnels au C.C.A.S : **30 000 €.**  
Amortissement subvention : **5 693 €.**
  
- Le résultat antérieur reporté : **239 834 €.**

**Soit un budget de fonctionnement prévisionnel 2024 de 1 108 327 €.**

## **LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **Les principales dépenses seront :**

- **Les charges financières : 95 400 €** dont :
  - Emprunt : 87 400 € (P.L.S + CARSAT).
  - Remboursement cautions : 8 000 €.
  
- **Les Immobilisations Corporelles : 217 783 €** avec :
  - Economie énergie : 40 000 €.
  - Machine à laver + sèche-linge avec monnayeur : 8 500 €.
  - Rénovation des logements des résidents (lino sol, peinture...) : 16 000 €.
  - Portes automatiques et rideaux thermiques : 37 500 €.
  - Véhicule utilitaire : 25 000 €.
  - Mobiliers (Fauteuils, tables d'appoint) : 3 000 €.
  - Matériels et outillages : 5 000 €.
  - Divers : 82 783 €.
  
- **Amortissement subventions : 5 693 €.**

### **Les principales recettes seront :**

- **Le F.C.T.V.A : 4 294 €.**
  
- **Les subventions : 53 500 €** dont
  - Solde PAI 2018 espace de loisirs : 42 500 €.
  - PAI 2022 goudronnage et signalétique : 11 000 €.
  
- **Résultat reporté : 161 800 €.**
- **Cautions : 7 000 €.**
- **Amortissement des immobilisations : 97 282 €**

**Soit un budget d'investissement prévisionnel 2024 de 323 876 €.**

## **FINANCEMENT REHABILITATION**

<b>ORGANISME</b>	<b>PLS CREDIT MUTUEL (40 ans)</b>	<b>CARSAT (20 ans)</b>	<b>TOTAL</b>
Montant emprunté	<b>2 046 120 €</b>	<b>1 150 000 €</b>	<b>3 196 120 €</b>
C.R.D au 31/12/2023	1 794 954 €	803 600 €	2 514 313 €
Échéance 2024	99 165 €	57 400 €	156 565 €
Extinction de la dette	2056	2036	

Période	Date de début	Date de fin	CRD initial	Echéance		
				Capital	Intérêt	Total
2024	01/01/2024	31/12/2024	2 514 313,50 €	84 401,00 €	72 164,60 €	156 565,60 €
2025	01/01/2025	31/12/2025	2 429 912,50 €	85 531,89 €	71 033,71 €	156 565,60 €
2026	01/01/2026	31/12/2026	2 344 380,61 €	86 710,13 €	69 855,47 €	156 565,60 €
2027	01/01/2027	31/12/2027	2 257 670,48 €	87 937,75 €	68 627,85 €	156 565,60 €
2028	01/01/2028	31/12/2028	2 169 732,73 €	89 216,75 €	67 348,85 €	156 565,60 €
2029	01/01/2029	31/12/2029	2 080 515,98 €	90 549,33 €	66 016,27 €	156 565,60 €
2030	01/01/2030	31/12/2030	1 989 966,65 €	91 937,74 €	64 627,86 €	156 565,60 €
2031	01/01/2031	31/12/2031	1 898 028,91 €	93 384,27 €	63 181,33 €	156 565,60 €
2032	01/01/2032	31/12/2032	1 804 644,64 €	94 891,43 €	61 674,17 €	156 565,60 €
2033	01/01/2033	31/12/2033	1 709 753,21 €	96 461,67 €	60 103,93 €	156 565,60 €
2034	01/01/2034	31/12/2034	1 613 291,54 €	98 097,71 €	58 467,89 €	156 565,60 €
2035	01/01/2035	31/12/2035	1 515 193,83 €	99 802,25 €	56 763,35 €	156 565,60 €
2036	01/01/2036	31/12/2036	1 415 391,58 €	101 578,20 €	54 987,40 €	156 565,60 €
2037	01/01/2037	31/12/2037	1 313 813,38 €	46 028,51 €	53 137,09 €	99 165,60 €
2038	01/01/2038	31/12/2038	1 267 784,87 €	47 956,34 €	51 209,26 €	99 165,60 €
2039	01/01/2039	31/12/2039	1 219 828,53 €	49 964,88 €	49 200,72 €	99 165,60 €
2040	01/01/2040	31/12/2040	1 169 863,65 €	52 057,59 €	47 108,01 €	99 165,60 €
2041	01/01/2041	31/12/2041	1 117 806,06 €	54 237,91 €	44 927,69 €	99 165,60 €
2042	01/01/2042	31/12/2042	1 063 568,15 €	56 509,55 €	42 656,05 €	99 165,60 €
2043	01/01/2043	31/12/2043	1 007 058,60 €	58 876,34 €	40 289,26 €	99 165,60 €
2044	01/01/2044	31/12/2044	948 182,26 €	61 342,29 €	37 823,31 €	99 165,60 €
2045	01/01/2045	31/12/2045	886 839,97 €	63 911,48 €	35 254,12 €	99 165,60 €
2046	01/01/2046	31/12/2046	822 928,49 €	66 588,29 €	32 577,31 €	99 165,60 €
2047	01/01/2047	31/12/2047	756 340,20 €	69 377,23 €	29 788,37 €	99 165,60 €
2048	01/01/2048	31/12/2048	686 962,97 €	72 282,97 €	26 882,63 €	99 165,60 €
2049	01/01/2049	31/12/2049	614 680,00 €	75 310,41 €	23 855,19 €	99 165,60 €
2050	01/01/2050	31/12/2050	539 369,59 €	78 464,64 €	20 700,96 €	99 165,60 €
2051	01/01/2051	31/12/2051	460 904,95 €	81 750,98 €	17 414,62 €	99 165,60 €
2052	01/01/2052	31/12/2052	379 153,97 €	85 174,96 €	13 990,64 €	99 165,60 €
2053	01/01/2053	31/12/2053	293 979,01 €	88 742,36 €	10 423,24 €	99 165,60 €
2054	01/01/2054	31/12/2054	205 236,65 €	92 459,17 €	6 706,43 €	99 165,60 €
2055	01/01/2055	31/12/2055	112 777,48 €	96 331,67 €	2 833,93 €	99 165,60 €
2056	01/01/2056	31/12/2056	16 445,81 €	16 445,81 €	84,55 €	16 530,36 €
				<b>2 514 313,50</b>	<b>1 421 716,06</b>	<b>3 936 029,56</b>