

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA VILLE D'ANGERS****EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du conseil d'administration****SÉANCE DU 26 JUIN 2024****L'an DEUX MILLE VINGT-QUATRE, LE VINGT-SIX JUIN,**

à 18h30, le conseil d'administration du centre communal d'action sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 20 juin 2024, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Monsieur Jean-Marc VERCHÈRE, Maire, Président, empêché.

Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Augustine YECKE, Cécile ALLEMAN, Nicole BERNARDIN, Angelo TOCCO, Anthony GUIDAULT

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Céline VERON, Benoît AKKAOUI, Philippe BOURGETEAU, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON

OBJET : Finances - Décision modificative n° 1 – EHPAD - Exercice 2024.

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

Les décisions modificatives sont destinées à procéder, en cours d'année, après le vote du Budget Primitif, à des ajustements comptables. Elles prévoient et autorisent les nouvelles dépenses et recettes qui modifient les prévisions budgétaires initiales.

L'examen de la situation budgétaire actuelle de l'exercice 2024 des EHPAD fait apparaître la nécessité de procéder à des ajustements de crédits qui se traduisent pour les budgets annexes EHPAD par les évolutions suivantes :

Sections	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	(+) 337 726,49 €	(+) 393 277,65 €
Investissement	(+) 6 000,00 €	(+) 83 800,00 €

En fonctionnement :

L'ajustement de crédits de dépenses de + 337 726,49 € s'explique par les évolutions suivantes :

- Les dépenses afférentes à l'exploitation courante (+ 262 600 €)

Il s'agit d'ajustements significatifs sur les dépenses de frais de blanchisserie (+ 132 k€) en lien avec l'assujettissement à la TVA des prestations réalisées par le Groupement Inter hospitalier de Blanchisserie Angevin, d'électricité (+ 45 k€), de produits alimentaires (+ 31 k€), de transports pour l'activité de l'accueil de jour (+ 22,4 k€), de téléphonie suite au rattrapage d'une absence partielle de facturation en 2023 (+ 15,7 k€), de prestations diverses et à caractère médico-social (16,5k€).

- Les dépenses afférentes au personnel (+ 42 k€)

Il s'agit de l'ajustement du financement d'une partie de la rémunération des agents de la plateforme de répit par l'Agence Régionale de Santé. Elle verse une participation via la dotation « soins » à l'EHPAD César-Geoffray qui est reversée au budget du service CAPSA, qui porte la rémunération de ce personnel. La notification de cette dotation fait apparaître un financement supérieur à celui prévu au budget primitif qu'il convient donc d'ajuster.

- Les dépenses afférentes à la structure (+ 33 k€)

Il s'agit principalement d'ajustements sur les dépenses de location du bâtiment de César - Geoffray à Angers Loire Habitat (+ 18 k€), d'entretien de bâtiments et de matériel (+ 8 k€), de location de matériel (+ 5 k€) et de régularisations liées aux exercices antérieurs (2 k€)

L'ajustement de crédits de recettes de + 393 278 € s'explique par l'inscription des crédits notifiés par le département pour la prise en charge de la dépendance et l'Agence Régionale de Santé (ARS) pour le forfait global soins. S'y ajoute, l'ajustement des produits de tarification facturés aux usagers.

Les recettes représentent un montant total de 380 k€ répartie à hauteur de + 132,5 k€ pour la résidence Gaston-Birgé et + 247,5 k€ pour la résidence César-Geoffray.

Sont également inscrits +10,5 k€ correspondant à un remboursement d'électricité par notre fournisseur d'énergie en lien avec l'application des dispositions du bouclier tarifaire. S'y ajoute +3 k€ d'ajustement de la participation des agents pour les chèques déjeuner.

En investissement :

L'ajustement de crédits de dépenses de + 6 000 € correspond à l'inscription de travaux de bâtiment pour le remplacement de la porte automatique de la résidence Gaston-Birgé qui dysfonctionne.

L'ajustement de crédits de recettes de + 83 800 € est lié à la subvention accordée par le Département de Maine-et-Loire pour le financement des travaux de sécurisation incendie de la résidence César-Geoffray.

Après avoir délibéré, le conseil d'administration à l'unanimité adopte la Décision Modificative de Crédits n° 1 de l'exercice 2024 des budgets des EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20240626-DEL-2024-052-DE
Date de réception préfecture : 01/07/2024

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
RECAPITULATIF GENERAL**

Fonctionnement

	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	337 726,49	393 277,65
TOTAUX GENERAUX	337 726,49	393 277,65

Investissement

	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	6 000,00	83 800,00
TOTAUX GENERAUX	6 000,00	83 800,00

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
RECAPITULATIF PAR TYPE DE BUDGET**

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	6288	Divers - Autres	300,00	
		6283	Divers - Prestation de nettoyage à l'extérieur	6 500,00	
		6282	Divers - Prestations d'alimentation à l'extérieur	7 200,00	
		6281	Divers - Prestations de blanchissage à l'extérieur	132 000,00	
		6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	15 700,00	
		62421	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel - Transports d'usagers - Accueil de jour en EPHAD	22 400,00	
		61128	Autres prestations à caractère médicosocial	4 500,00	
		6066	Achats non stockés de matières et fournitures - Fournitures médicales	4 200,00	
		6063	Achats non stockés de matières et fournitures - Alimentation	23 800,00	
		60628	Achats non stockés de matières et fournitures - Autres fournitures non stockées	1 000,00	
		60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	45 000,00	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante			262 600,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	6218	Personnel extérieur à l'établissement - Autres personnels extérieurs	42 176,49	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel			42 176,49	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	850,00	
		61688	Autres risques	700,00	
		61568	Entretien et réparations - Autres	3 400,00	
		61558	Entretien et réparations - Autres matériels et outillages	4 300,00	
		61352	Locations mobilières équipements	5 400,00	
		6132	Locations - Locations immobilières	18 300,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure			32 950,00	

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20240626-DEL-2024-052-DE
Date de réception préfecture : 01/07/2024

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	Groupe 1 - Produits de la tarification	7353512	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'utilisateur - Accueil temporaire - avec hébergement - Part afférente à la dépendance		-5 404,91
		73532	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'utilisateur - Part afférente à la dépendance (tarif GIR 5-6)		-14 616,00
		73522112	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Tarification de l'hébergement complet - Part afférente à la dépendance		13 328,91
		7352121	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Quote-part de la tarification globalisée commune des établissements sous CPOM - Part afférente à la dépendance - Hébergement permanent des résidents		15 492,90
		735132	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'assurance maladie - Prestations exclues du calcul des tarifs journaliers afférents aux soins (tarif partiel)		49 976,49
		735111	Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale		321 000,26
	Groupe 1 - Produits de la tarification				379 777,65
	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7588	Produits divers de gestion courante - Autres produits divers de gestion courante		3 000,00
	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation				3 000,00
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	778	Autres produits exceptionnels		10 500,00
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables				10 500,00
Total			337 726,49	393 277,65	
TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT				337 726,49	393 277,65

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	21 - Immobilisations corporelles	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	6 000,00	
	21 - Immobilisations corporelles			6 000,00	
	13 - Subventions d'investissement	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics		83 800,00
	13 - Subventions d'investissement				83 800,00
	Total			6 000,00	83 800,00
	TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT			6 000,00	83 800,00

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Birgé	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	25 000,00	
		60628	Achats non stockés de matières et fournitures - Autres fournitures non stockées	1 000,00	
		6063	Achats non stockés de matières et fournitures - Alimentation	23 800,00	
		61128	Autres prestations à caractère médicosocial	3 500,00	
		62421	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel - Transports d'usagers - Accueil de jour en EPHAD	8 400,00	
		6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	7 200,00	
		6281	Divers - Prestations de blanchissage à l'extérieur	70 000,00	
		6282	Divers - Prestations d'alimentation à l'extérieur	7 200,00	
		6283	Divers - Prestation de nettoyage à l'extérieur	1 900,00	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante			148 000,00	
	Groupe 1 - Produits de la tarification	735111	Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale		127 530,20
		7352121	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Quote-part de la tarification globalisée commune des établissements sous CPOM - Part afférente à la dépendance - Hébergement permanent des résidents		-2 241,13
		73522112	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Tarification de l'hébergement complet - Part afférente à la dépendance		6 998,92
		73532	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'usager - Part afférente à la dépendance (tarif GIR 5-6)		3 104,00
		7353512	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'usager - Accueil temporaire - avec hébergement - Part afférente à la dépendance		-3 036,92
Groupe 1 - Produits de la tarification				132 355,07	

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20240626-DEL-2024-052-DE
Date de réception préfecture : 01/07/2024

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Birgé	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7588	Produits divers de gestion courante - Autres produits divers de gestion courante		3 000,00
	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation				3 000,00
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61352	Locations mobilières équipements	5 400,00	
		61568	Entretien et réparations - Autres	3 400,00	
		61688	Autres risques	700,00	
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	850,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure			10 350,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	778	Autres produits exceptionnels		10 500,00
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables				10 500,00	
Total			158 350,00	145 855,07	
CCAS budget annexe résidence Geoffroy	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	20 000,00	
		6066	Achats non stockés de matières et fournitures - Fournitures médicales	4 200,00	
		61128	Autres prestations à caractère médicosocial	1 000,00	
		62421	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel - Transports d'usagers - Accueil de jour en EPHAD	14 000,00	
		6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	8 500,00	
		6281	Divers - Prestations de blanchissage à l'extérieur	62 000,00	
		6283	Divers - Prestation de nettoyage à l'extérieur	4 600,00	
		6288	Divers - Autres	300,00	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante			114 600,00	
	Groupe 1 - Produits de la tarification	735111	Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale		193 470,06
735132		Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'assurance maladie - Prestations exclues du calcul des tarifs journaliers afférents aux soins (tarif partiel)		49 976,49	

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20240626-DEL-2024-052-DE
Date de réception préfecture : 01/07/2024

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Geoffray	Groupe 1 - Produits de la tarification	7352121	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Quote-part de la tarification globalisée commune des établissements sous CPOM - Part afférente à la dépendance - Hébergement permanent des résidents		17 734,03
		73522112	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge du département - Tarification de l'hébergement complet - Part afférente à la dépendance		6 329,99
		73532	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'usager - Part afférente à la dépendance (tarif GIR 5-6)		-17 720,00
		7353512	Produits des EHPAD - secteur des PA - Produits à la charge de l'usager - Accueil temporaire - avec hébergement - Part afférente à la dépendance		-2 367,99
	Groupe 1 - Produits de la tarification				247 422,58
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	6218	Personnel extérieur à l'établissement - Autres personnels extérieurs	42 176,49	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel			42 176,49	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	18 300,00	
		61558	Entretien et réparations - Autres matériels et outillages	4 300,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure			22 600,00	
Total			179 376,49	247 422,58	
TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT				337 726,49	393 277,65

**EXERCICE 2024 - DECISION MODIFICATIVE N°1
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Birgé	21 - Immobilisations corporelles	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	6 000,00	
	21 - Immobilisations corporelles			6 000,00	
	Total			6 000,00	
CCAS budget annexe résidence Geoffray	13 - Subventions d'investissement	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics		83 800,00
	13 - Subventions d'investissement				83 800,00
	Total				83 800,00
TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT				6 000,00	83 800,00