

CALCUL DE LA REPARTITION DE LA DOTATION GLOBALISEE COMMUNE INITIALE - Financement CD29

Etablissement	Lieu / Commune	Nombre de places	Taux d'occupation	Activité (nombre de jours attendus) proposée	Activité (nombre de jours attendus) retenue	Produits de tarification attendus / base pérenne au 1er janvier 2023	Tarif de référence (PJ)	Nombre de jours réalisés pour l'exercice N CD 29	Nombre de jours réalisés pour l'exercice N hors CD 29	Total	Ecart
		A	B	C = A*B*365	D	E	F= D/E	G	H	I = G+H	J= I-D
PEAD Ildys	Brest (29200)	78	95%	27 047							
TOTAL Dispositif PEAD		78		27 047	27 047	1 339 541	49,53			0	-27 047
Foyer de Kertatupage	Brest (29200)	11	89%	3 573							
Foyer de plougastel	Plougastel Doualias (29470)	11	89%	3 573							
Foyer du pont neuf - Grands	Brest (29200)	14	89%	4 548							
Foyer du pont neuf - Petits	Brest (29200)	7	89%	2 274							
TOTAL Dispositif MECS		43		13 969	13 969	3 255 369	233,05			0	-13 969
PFGP		15	97%	5 311							
PFS	Morlaix (29600) ?	72	97%	25 492							
TOTAL Dispositif PFD		87		30 802	30 802	4 940 116	160,38			0	-30 802
DAPE DEFI	Brest (29200)	8	90%	2 628							
TOTAL Dispositif DEFI - DAPE		8		2 628	2 628	350 447	133,35			0	-2 628
DEFI SAEA	Brest (29200)	13	96%	4 555							
TOTAL Dispositif DEFI - SAEA		13		4 555	4 555	397 256	87,21			0	-4 555
TOTAL GENERAL DGC Financement CD 29	10 282 730										
Estimation produits sur autres dispositifs hors CPOM rattachés	73 421										
TOTAL Produits de tarification en 2023	10 356 151										
dont estimation produits extérieurs des autres départements	107 820										

pour mémoire	Nombre de places		Taux d'occupation	Activité réalisée		
	CPOM 2018	CA 2022		Attendu CPOM 2021 et 2022	CA 2021	CA 2022
PEAD		78	95%	27 047	27 222	26 930
MECS		40+3	89%	13 969	13 391	12 099
PFD		85+5	97%	30 094	29 112	30 445
DEFI - DAPE		8	90%	2 628	2 881	2 913
DEFI - SAEA		13	95%	4 555	4 680	5 021
TOTAL		232		78 293	77 286	77 408

ANNEXE : Finances et ressources humaines

CALCUL ET SUIVI DES INDICATEURS FINANCIERS ET REPARTITION DE LA MASSE SALARIALE

Compte de résultat

	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
GDI : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	1 299 600	1 385 843	1 202 521				
GDII : Dépenses afférentes au personnel	8 547 765	8 343 774	8 273 000				
GDIII : Dépenses afférentes à la structure	1 062 660	1 016 859	1 018 280				
Total Dépenses	10 910 025	10 746 477	10 493 801	-	-	-	-
<i>Dont compte #675 "Valeurs comptables des éléments d'actif cédés"</i>			0				
<i>Dont compte #68 "Dotations aux amortissements, aux dépréciations, aux provisions et engagements (DAP)"</i>	199 436	171 307	184 031				
<i>Dont compte #6811 "Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles"</i>	151 440	156 307	138 619				
Sous-total dépenses : Dépenses réelles d'exploitation	10 710 589	10 575 170	10 309 770	-	-	-	-
GR1 : Produits des départements extérieurs	10 617 063	10 356 151	9 765 803				
<i>dont DGC CD 29</i>	<i>10 435 822</i>	<i>10 174 910</i>	<i>9 265 228</i>				
GR2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	120 000	219 214	324 704				
GR3 : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	171 112	171 112	245 894				
Total Recettes	10 908 175	10 746 477	10 336 400	-	-	-	-
<i>Dont compte #775 "Produits des cessions d'éléments d'actif"</i>	0		0				
<i>Dont compte #777 "Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice"</i>	2 541	2 541	2 541				
<i>Dont compte #78 "Autres produits (RAP)"</i>	168 571	168 571	128 504				
<i>Dont compte #7811 "Reprises sur amortissements des immobilisations"</i>	0						
Sous-total recettes : Recettes réelles d'exploitation	10 737 063	10 575 365	10 205 356	-	-	-	-
Résultat comptable	-1 850	0	-157 401	-	-	-	-
Résultat administratif ou résultat à affecter	-1 850	0	-84 626				

Affectation du résultat administratif

			au 31/12/2021	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement							
	10685	Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)							
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	491 382,54	-1 850		-84 626			
	10687	Compensation des charges d'amortissement							
Report à nouveau	11510	Excédent affectés à la réduction des charges d'exploitation							
	11511	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation							
	11519	Report à nouveau déficitaire							
			au 31/12/2021	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Provisions pour risques et charges			648 077	498 806		562 377			
Fonds dédiés			200 000	0		90 000			

Grands équilibres financiers

			BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
Résultat comptable			-1 850	0	-157 401				
Résultat administratif ou résultat à affecter			-1 850	0	9 799				
Réserves de compensation des déficits			460 663	0	618 064				
Report à nouveau			24 400	0	24 400				
Fonds de roulement		1	419 714	0	1 172 705				
dont FRI			-498 999		35 265				
dont FRE			918 713		1 137 440				
Variation du fonds de roulement			-252 991		-545 962				
Besoin en fonds de roulement		2	-1 300 464		-1 300 464				
dont actif circulant d'exploitation			608 342		608 342				
dont dettes d'exploitation			-1 908 807		-1 908 807				
BFR en jours d'exploitation			-44	0	-46	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation du BFR			0		-81 267				
Trésorerie (en €)		"1-2"	1 720 178	0	2 473 169				
En jours d'exploitation			58,62	0	87,56	0,00	0,00	0,00	0,00

Autres principaux indicateurs des objectifs financiers

Indicateurs	Précisions / Calcul	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
Capacité d'autofinancement (CAF)	Recettes réelles - Dépenses réelles	26 474	195	-104 414 €	-	-	-	-
Taux de CAF	CAF / Recettes réelles	0,2%	0,0%	0 €	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Encours de la dette Capital	Solde créditeur du compte #16 "Emprunts et dettes assimilées", hors compte #165,1688 et 169	751 179	751 179	811 945 €	-	-	-	-
Intérêts de l'exercice	Compte #66 "Charges financières"	16 724	16 724	101 017 €	-	-	-	-
Durée apparente de la dette (ou capacité de désendettement)	Compte #16 "Emprunts et dettes assimilées", hors compte #165,1688 et 169 / CAF	28,37	3 850,91	- 7,78	-	-	-	-

Structure en ETP

Sources données 2022 : complément CA																								
STRUCTURE par ETP		PEAD				MECS				PFD hors AF				DEFI		DEFI - DAPE		DEFI - SAEA		Total CPOM				
METIER	CPOM 2018	CA 2022	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu	CPOM 2018	CA 2022	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu	CPOM 2018	CA 2022	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu	CPOM 2018	CA 2022	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu	CPOM 2018	CA 2022	CPOM 2023 proposé ILDYS	CPOM 2023 retenu		
Responsable pôle social / direction	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,30	0,25	0,25	0,25	0,15	0,25	0,25	0,25	0,16		0,25	0,25			1,00	0,86	1,00	1,00	
Administratif	0,50	1,00	1,00	1,00	1,40	2,00	3,00	1,00	1,60	1,67	2,00	2,00	0,24						3,74	4,67	6,00	4,00		
Educateur et moniteur	8,50	12,50	10,50	10,50	21,05	32,62	25,56	25,56	6,70	5,18	6,90	6,90	6,00	12,30	7,60	7,60	2,00	2,00	42,25	62,60	52,56	52,56		
Educateur sportif	0,50	1,00	1,00	1,00															0,50	1,00	1,00	1,00		
Cadre éducatif	1,00	0,28	0,85	0,85	1,00	2,33	1,25	1,25	2,30	1,08	1,65	1,65	1,00	1,00	1,25	1,25			5,30	4,69	5,00	5,00		
Coordinateur					2,00														2,00	-	-	-		
Auxiliaire de puériculture					3,75	3,74	3,75	3,75	2,00		2,00	2,00							5,75	3,74	5,75	5,75		
Psychologue	0,66		0,66	0,66	0,40				1,55	2,81			0,25		2,00	2,00			2,86	2,81	2,66	2,66		
Médecin					0,07				0,03										0,10	-	-	-		
Aide-soignant																			-	-	-	-		
Assistant social	0,50	0,96	2,72	2,72		0,16													0,50	1,12	2,72	2,72		
Médiateur familial																			-	-	-	-		
Tst	1,00	1,57	1,20	1,20		0,10								0,50			0,20	0,20	1,00	2,17	1,40	1,40		
Agent des services/ouvriers des services	0,10	0,01			3,75	4,97	4,50	4,50	0,80	1,00			1,00	1,00			1,00	1,00	5,65	6,98	5,50	5,50		
Gardien de nuit	-				2,00	2,76	1,00	1,00			1,00	1,00							2,00	2,76	2,00	2,00		
Complément avenant 2020	5,00												2,50						7,50					
TOTAL	18,01	17,57	18,18	18,18	35,67	48,98	39,31	37,31	15,23	11,89	13,80	13,80	8,74	14,96	11,10	11,10	3,20	3,20	80,15	93,40	85,59	83,59		
Assistants familiales																			85,00	88,31	89,31	89,31		
TOTAL EFFECTIF	18,01	17,57	18,18	18,18	35,67	48,98	39,31	37,31	15,23	11,89	13,8	13,8	8,74	14,96	11,1	11,1	3,2	3,2	165,15	181,71	174,90	172,90		
dont SVM																								
Point-rencontre					1,20	1,15	1,15	1,15											1,20	1,15	1,15	1,15		
PAS																								
														2,12						2,12	-	-	-	
SOUS TOTAL																			1,20	3,27	1,15	1,15		
Apprenti- stagiaire	0	0	0,6	0,6	0	3,66	5,03	5,03	0	2	3,40	3,40	0	1,13	0,2	0,2	1	1	0	6,79	10,23	10,23		

Montant de rémunération chargée liée au SEGUR

Montant mensuel brut SEGUR 238
Taux de chargement 1,47

METIER	ETP	Montant 2023 proposé	Montant 2023 retenu
Responsable pôle social / direction	1,00	2 987	
Administratif	4,00	26 958	
Educateur et moniteur	52,56	233 687	220 664
Educateur sportif	1,00	4 024	4 198
Cadre éducatif	5,00	21 368	20 992
Coordinateur	0,00	0	
Auxiliaire de puériculture	5,75	22 979	24 140
Psychologue	2,66	11 719	11 168
Médecin	0,00	0	
Aide-soignant	0,00	3 582	
Assistant social	2,72	8 598	11 419
Médiateur familial	0,00	780	
Tisf	1,40	10 718	5 878
Agent des services/ouvriers des services	5,50	26 302	23 091
Gardien de nuit	2,00	11 292	8 397
Apprenti / stagiaire	10,23	15 091	
TOTAL	93,82	399 985	329 946

Structure en €

Groupe 2- Personnel	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	dont SEGUR 2022	CA 2023	dont SEGUR 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
PEAD	1 042 650	1 192 773	1 279 199	54 936					
MECS	2 334 550	2 577 708	2 722 956	133 845					
PFD HORS AF	382 661	382 845	578 687	39 501					
DEFI - DAPE	268 020	307 501	583 479	23 452					
DEFI - SAEA	217 582	252 993	15 235						
Sous total charges de personnel G2	4 245 463	4 713 820	5 164 321	266 972	0	0	0	0	0
PFD AF	3 453 718	3 413 969	3 108 679						
Total charges de personnel du groupe 2	7 699 181	8 127 789	8 273 000	266 972	0	0	0	0	0
Autres charges du GR2 (honoraires, formations ...)	86 000	215 986							
TOTAL GR 2 CPOM	7 785 181	8 343 774	8 273 000	266 972	0	0	0	0	0

Pour information

dont enveloppe globale CDD HORS AF	762 584		967 142	61 121					
dont enveloppe globale CDD AF									

Source 2022 : complément CA 2022

Evolution de la masse salariale hors AF

	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
Dépenses (hors variation de CP)	4 951 796	4 929 805	5 164 320	0	0	0	0
brut	3 367 333	3 289 476	3 571 449				
charges patronales	1 498 463	1 424 344	1 546 438				
total rémunération chargée	4 865 796	4 713 820	5 117 887	0	0	0	0
autres charges	86 000	215 986	46 433				
Recettes atténuatives de personnel	282 863	175 915	504 076	0	0	0	0
indemnités journalières							
aide à l'embauche apprenti							
formation	282 863	175 915	504 076				
autres recettes							
Total charges de personnel nettes des recettes	4 668 933	4 753 890	4 660 244	0	0	0	0

Source 2022 : complément CA 2022

Evolution de la masse salariale des assistants familiaux

	BA 2023 proposé	BA 2023 retenu	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
Dépenses (hors variation de CP)	3 595 969	3 413 969	3 108 679	0	0	0	0
brut	2 488 560	2 362 608	2 169 350				
charges patronales	1 107 409	1 051 361	939 329				
total rémunération chargée	3 595 969	3 413 969	3 108 679	0	0	0	0
autres charges	0		0				
Recettes atténuatives de personnel	8 249	23 215	66 521	0	0	0	0
indemnités journalières							
formation	8 249	23 215	66 521				
autres recettes							
Total charges de personnel nettes des recettes	3 587 720	3 390 754	3 042 158	0	0	0	0
nombre de journées PFS	31 865	30 802	30 445				
nombre de journées relais des autres établissements (PEAD, F)	633	4 021	633				
total nombre de journées	32 498	34 823	31 078				
ratio €/jour	110,40	97,37	97,89	0	0	0	0

Source 2022 : complément CA 2022

Appointements AF

	BP de l'année 2023			CA de l'année 2023		
	1 enfant	2 enfants	Sup. ou égal à 3	1 enfant	2 enfants	Sup. ou égal à 3
Nombre de salariés	144	7	1			
Rémunération totale	2 182 304	254 945	51 311			
Rémunération intermittent						
Heures de SMIC	151 heures	151+70 heures		151 heures	151+70 heures	

	CA de l'année 2022		
	1 enfant	2 enfants	Sup. ou égal à 3
Nombre de salariés	144	7	1
Rémunération totale	1 931 708	195 963	228 839
Rémunération intermittent			
Heures de SMIC	129 heures		

ANNEXE 2.3 Solde des réserves

			2022	2023	2024	2025	2026
Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	405 563				
	10685	Excédent affecté à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)					
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	618 064				
	10687	Compensation des charges d'amortissement					
Report à nouveau	11510	Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	24 400				
	11511	Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation					
	11519	Report à nouveau déficitaire					