



CCAS - EHPAD
LES JARDINS DU PERRAY
20, rue du Perray
35580 GOVEN

02.99.42.06.43 02.99.42.03.26
accueil.ehpad.goven@orange.fr

Envoyé en préfecture le 23/04/2024

Reçu en préfecture le 23/04/2024

Publié le

ID : 035-263501157-20240418-EHPADEL20240402-DE

CCAS DE GOVEN (Ille et Vilaine)

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA COMMUNE DE GOVEN

CCAS -EHPAD
20, rue du Perray
35580 Goven
Tél. 02 99 42 06 43

Courriel
adjoint.ehpad@goven.fr

SEANCE DU 18/04/2024

DATE DE CONVOCATION :
11/04/2024

MEMBRES EN EXERCICE : 17

L'an deux mille vingt-quatre, le dix-huit avril à dix-neuf heures, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de GOVEN s'est réuni en session ordinaire au lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur Norbert SAULNIER, Président, après convocation légale du onze avril deux mille vingt-quatre.

PRESENT(S) : Norbert SAULNIER, Patricia PERSAIS, Nathalie BLOMMAERT, Yannick GOUGEON, Fabienne HEMERY, Karine CHEVALIER, Aurélie SAULNIER, Jean-Yves COTARD, Eugène LAUNAY, Annick FABRE, Irène VERRON, Jacques COUSIN.

PROCURATION(S) : Marie-Christine FONTAINE-PEPIN donne pouvoir à Patricia PERSAIS, Sylvie AGAËSSE à Karine CHEVALIER, Rosie MARTEL à Irène VERRON, Marie-Annick RICHARD à Norbert SAULNIER

ABSENT(S) : Florence GOURMELEN

SECRETAIRE DE SEANCE : Jean-Yves COTARD

2024.04.002 EHPAD de GOVEN – ERRD 2023

Vu le CGCT,

Vu l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2023,

Vu le budget autorisé par le Conseil Départemental pour les sections Hébergement et Dépendance et par l'Agence Régionale de Santé Bretagne pour la section Soins dans le cadre du CPOM 2023-2027,

Conformément au décret n°2016-1814 du 21 décembre 2016 relatif aux principes généraux de la tarification des établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes et au décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016 modifiant les dispositions financières applicables aux EHPADs, il convient de présenter un Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses.

L'EHPAD de GOVEN est excédentaire de 7 825.72 € en fonctionnement et est excédentaire de 29 683.23 € en investissement.

1 - Section d'exploitation (fonctionnement)

Envoyé en préfecture le 23/04/2024

Reçu en préfecture le 23/04/2024

Publié le

ID : 035-263501157-20240418-EHPADEL20240402-DE

RECETTES				
	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
G1 Tarification-Dotations	1 050 467,04	360 995,47	867 336,66	2 278 799,17 €
GII Autres recettes	169 303,01	16,60	11 708,06	181 027,67 €
G3 Produits exceptionnels	975,66	0,00	0,00	975,66 €
TOTAL	1 220 745,71 €	361 012,07 €	879 044,72 €	2 460 802,50 €
DEPENSES				
	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
G1 Achats courants	305 546,29	29 790,29	56 405,73	391 742,31 €
G2 Charges de personnel	614 852,11	325 811,84	795 735,04	1 736 398,99 €
G3 Charges de structure	291 325,56	1 230,20	32 279,72	324 835,48 €
TOTAL	1 211 723,96 €	356 832,33 €	884 420,49 €	2 452 976,78 €
RESULTATS	9 021,75 €	4 179,74 €	-5 375,77 €	7 825,72 €

2 - Section d'investissement

ERRD 2023 INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions totales	Réalisations
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €
<i>Titre 1 - Remboursement des dettes financières</i>	106 500,00 €	78 618,25 €
<i>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i>	808 664,96 €	105 073,65 €
<i>Titre 3 - Autres emplois</i>	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	915 164,96 €	183 691,90 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (Exédents d'investissement)		29 683,23 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions totales	Réalisations
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	126 560,79 €	137 858,85 €
<i>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres</i>	- €	69 610,77 €
<i>Titre 2 - Augmentation des dettes financières</i>	4 588,00 €	5 905,51 €
<i>Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)</i>	- €	- €
TOTAL DES RESSOURCES	131 148,79 €	213 375,13 €
Prélèvement sur fonds de roulement (Déficit d'investissement)	- €	- €

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	332 543,04 €	391 742,31 €	2 232 284,13 €	2 278 799,17 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	1 743 927,35 €	1 736 398,99 €	-180 000,00 €	-181 027,87 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	339 912,97 €	324 835,48 €	- €	975,66 €
TOTAL DES CHARGES	2 416 383,36 €	2 452 976,78 €	2 412 284,13 €	2 460 802,50 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	7 826,72 €	4 119,23 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 416 383,36 €	2 460 802,50 €	2 416 383,36 €	2 460 802,50 €

Groupes I : produits de la tarification
 Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
 Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
 TOTAL DES PRODUITS
 RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
 TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	7 826,72 €	4 119,23 €	- €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	130 710,95 €	130 710,95 €	- €	677,82 €
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	130 710,95 €	130 710,95 €	4 119,23 €	677,82 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (cf 1.2>0)	126 591,72 €	137 859,85 €	- €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	5,25%	5,60%	0,00%	0,00%
RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)	- €	- €	- €	- €
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Quoties-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat	- €	- €	- €	- €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	- €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 2	- €	- €	- €	- €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (cf 1.2<0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'ATF en pourcentage des produits	- €	- €	0,00%	- €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	126 591,72 €	137 859,85 €
Remboursement des dettes financières	105 500,00 €	78 618,25 €	4 588,00 €	5 905,51 €
Immobilisations (2)	808 664,96 €	105 073,65 €	- €	69 610,77 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	915 164,96 €	183 691,90 €	131 179,72 €	213 375,13 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	29 683,23 €	793 985,24 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	915 164,96 €	213 375,13 €	915 164,96 €	213 375,13 €

EMprunts à plus d'un an et dettes assimilées
 Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
 Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
 PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
 TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	0,00 €	354,21 €
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	- €	- €	0,00 €	- €

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2023	1 160 379,02 €	1 160 379,02 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	783 985,24 €	30 037,44 €
FRNG au 31 décembre 2023	376 363,78 €	1 190 416,46 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	-	-
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	114 622,03 €	114 622,03 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	35 397,64 €
BFR (ou EFE signe "+") au 31 décembre 2023	114 622,03 €	140 983,16 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	1 275 001,05 €	1 275 001,05 €
Variation de trésorerie de la période	-	56 318,57 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	491 015,81 €	1 331 319,62 €

Envoyé en préfecture le 23/04/2024

Reçu en préfecture le 23/04/2024

Publié le

ID : 035-263501157-20240418-EHPADEL20240402-DE

Vu le CGCT,

Vu le budget de l'EHPAD « Les Jardins du Perray »,

Le Conseil d'Administration du CCAS, après avoir entendu l'exposé et délibéré, à l'unanimité,

- APPROUVE l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) au titre de l'exercice 2023 tel que présenté,
- DECLARE arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

Le Président
Norbert SAULNIER



Le/la secrétaire de séance

Certifié exécutoire

Mis en ligne le

29.04.2024

Le Président

