

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 12 AVRIL 2024

**Sous la présidence de :** Monsieur Jean-François FOUNTAINE

**Autres membres présents :** Madame Danièle CARLIER-MISRAHI - Madame Anne-Marie BAUDON – Madame Catherine MARCY - Monsieur Jean-Bernard HARENG - Monsieur Vivien JULHES - Madame Chantal MURAT - Madame Marie-Bernadette GAUTHIER-VATRE – Madame Anne de CHALENDAR - Monsieur Jean-Claude COSSET - Madame Marylise FLEURET-PAGNOUX - Madame Françoise COHEN – Madame Frédérique MORANGE- Madame Aya KOFFI.

**Etaient excusés:** Monsieur Eric PASQUIER (pouvoir à M. JULHES) - Madame Delphine CHARIER- Monsieur El Abbès SEBBAR.

**Secrétaire de séance :** Madame FLEURET-PAGNOUX.

Dates de convocation.....	27 mars 2024
Nombre de membres en exercice.....	17
Nombre de membres présents ou ayant donné procuration.....	15
Nombre de votants.....	15
Pour.....	15
Contre .....	0
Abstention.....	0

**N°4 : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE – EHPAD MASSIOU – EPRD 2024**

Vu la loi n° 2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement (article 58),

Vu l'instruction interministérielle n° DGCS/5C/DGCL/DGFIP/172 du 12 juillet 2018 relative à l'Etat des Prévisions des Recettes et des Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux publics gérés en M22 et la mise à jour du plan comptable M22 au 1<sup>er</sup> janvier 2024,

Vu l'article 2.1.1 de l'instruction interministérielle n° DGCS/5C/DGCL/DGFIP/172 du 12 juillet 2018 disposant « un déficit prévisionnel est possible si le prélèvement sur le fonds de roulement qui résulte du tableau de financement prévisionnel est compatible avec la situation financière et patrimoniale de l'établissement ».

Vu l'instruction n° DGCS/SD5C/CNSA/2017/207 du 19 juin 2017 relative à la mise en œuvre des dispositions du décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016 modifiant les dispositions financières applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (CASF).

Vu l'article L313-12-2 du CASF qui prévoit l'utilisation d'un Etat des Prévisions de Recettes et des Dépenses (EPRD) pour les ESSMS ayant signé un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM),

Vu la délibération du conseil d'administration du 28/03/2023 actant la tenue du débat d'orientation budgétaire,

Vu le rapport relatif au budget primitif 2024,

Monsieur FOUNTAINE, Président, présente au Conseil d'Administration le projet d'EPRD pour l'EHPAD MASSIOU pour l'exercice 2024.

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses de l'exercice 2024	2 699 557,99 €
Recettes de l'exercice 2024	2 273 658,00 €
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice 2024</b>	<b>- 425 899,99 €</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>	
	IAF 378 985,79 €
Ressources de l'exercice 2024	27 098,00 €
Emplois de l'exercice 2024	22 438,00 €
<b>Apport au Fonds de roulement</b>	<b>- €</b>
<b>Prélèvement au Fonds de roulement</b>	<b>- 374 325,79 €</b>

## EPRD 2024

### EHPAD MASSIOU Fonctionnement

#### Dépenses

Code cha	p. / fonction prépa	Chapitre	EPRD 2023	EPRD 2024	EVO EPRD à EPRD
Groupe 1	DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		281 286,53 €	319 819,00 €	38 532,47 €
Groupe 2	DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		1 955 195,00 €	1 946 952,79 €	- 8 242,21 €
Groupe 3	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		409 438,00 €	432 786,20 €	23 348,20 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 645 919,53 €</b>	<b>2 699 557,99 €</b>	<b>53 638,46 €</b>

#### Recettes

Code cha	p. / fonction prépa	Chapitre	EPRD 2023	EPRD 2024	EVO EPRD à EPRD
Groupe 1	PRODUITS DE LA TARIFICATION		2 258 871,00 €	2 187 464,00 €	- 71 407,00 €
Groupe 2	AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		387 048,50 €	77 371,00 €	- 309 677,50 €
Groupe 3	PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES		- €	8 823,00 €	8 823,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 645 919,50 €</b>	<b>2 273 658,00 €</b>	<b>- 372 261,50 €</b>

### Investissement

#### Emplois

Code cha	p. / fonction prépa	Chapitre	EPRD 2023	EPRD 2024	EVO EPRD à EPRD
IAF	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		- €	378 985,79 €	378 985,79 €
Titre 1	REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES		20 000,00 €	20 000,00 €	- €
Titre 2	ACQUISITION D'ELEMENTS D'ACTIFS IMMOBILISES		86 449,00 €	2 438,00 €	- 84 011,00 €
Titre 3	AUTRES EMPRUNTS		- €	- €	- €
		<b>TOTAL</b>	<b>106 449,00 €</b>	<b>401 423,79 €</b>	<b>294 974,79 €</b>

#### Ressources

Code cha	p. / fonction prépa	Chapitre	EPRD 2023	EPRD 2024	EVO EPRD à EPRD
CAF	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		59 000,00 €	- €	- 59 000,00 €
Titre 1	AUGMENTATION DE CAPITAUX PROPRES		27 449,00 €	7 098,00 €	- 20 351,00 €
Titre 2	AUGMENTATION DE DETTES FINANCIERES		20 000,00 €	20 000,00 €	- €
Titre 3	AUTRES RESSOURCES		- €	- €	- €
		<b>TOTAL</b>	<b>106 449,00 €</b>	<b>27 098,00 €</b>	<b>- 79 351,00 €</b>

**Cette proposition détaillée au sein des maquettes budgétaires et autres documents figurant en annexe, mise aux voix, est adoptée.**

**POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME.**

Le Président du CCAS,

Jean-François FOUNTAINE