



**CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
EN DATE DU 13 MARS 2023**

DELIBERATION N°202303D06

Un extrait de la présente délibération a été publié sur le site Internet de la Ville.	Le treize mars deux mil vingt-trois à dix-huit heures les membres du Conseil d'Administration se sont réunis, salle du Conseil Municipal en Mairie, sous la présidence de son Président M. Jackie GOULET et sur convocation faite par Mme Astrid LELIEVRE, Vice-Présidente, le 9 mars deux mil vingt-trois.
Le : 14 mars 2023	Étaient présents : Jackie GOULET (pouvoir de 18h à 18h40 à Astrid LELIEVRE), Astrid LELIEVRE, Patrice COMBEAU, Arlette BOURDIER, Fabienne SOURDEAU, Bernard HENRY (arrivé à 18h40), Joëlle DELAGARDE, Catherine GARRIVET, Christian TRAVERT, Michel GARNIER, Annie MOREAU, Michel NOEL
Présents : 12	Étaient excusés : Bruno PROD'HOMME donne pouvoir à Patrice COMBEAU, Christophe CARDET donne pouvoir à Arlette BOURDIER, Françoise DAMAS donne pouvoir à Fabienne SOURDEAU
Excusés : 3	Absents : Judith GRIMA, Richard JACOT
Absents : 2	Assistaient également : M. Yves LEPRETRE, Directeur du CCAS et Mme Laurence JEAN, Assistante de Direction au CCAS.
En exercice : 17	

EHPAD LA SAGESSE - ETAT REALISE DES RECETTES ET DES DEPENSES (ERRD) - EXERCICE 2022

Au vu de l'article R314-232 du Code de l'Action Sociale et des Familles, la procédure budgétaire des EHPAD a été modifiée.

De ce fait, le Compte Administratif est remplacé par l'ERRD qui comporte :

1. Le cadre normalisé de l'état réalisé des recettes et des dépenses ;
2. Un compte d'emploi établi pour chaque compte de résultat, qui comprend :
 - a) Une annexe relative à l'activité réalisée et qui différencie, les charges couvertes par les différents financeurs ;
 - b) Le tableau des effectifs et des rémunérations, qui inclut les charges sociales et fiscales ;
 - c) Le tableau de détermination et d'affectation du ou des résultats ;
 - d) Les données nécessaires au calcul des indicateurs applicables à l'établissement ou au service ;
3. Un rapport financier et d'activité.

L'ERRD doit être transmis à l'autorité de tarification au plus tard le 30 avril de l'année qui suit l'exercice au titre duquel il se rapporte.

Accusé de réception en préfecture
049-264900895-20230315-202303D06-AI
Date de télétransmission : 15/03/2023
Date de réception préfecture : 15/03/2023

La synthèse de ces documents est présentée ci-dessous :

1. Le cadre normalisé de l'ERRD – Résultat comptable 2022 :

Le compte de résultat de l'exercice 2022 présente un excédent de 46 491,67 € pour les trois sections tarifaires confondues (hébergement, dépendance et soins) :

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	406 995,00	367 940,39	2 687 181,17	2 712 157,22
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 020 262,41	2 020 262,41	30 346,18	40 530,51
Groupe III : charges afférentes à la structure	349 619,35	341 247,73	35 934,00	23 254,47
TOTAL DES CHARGES	2 823 254,35	2 729 450,53	2 753 461,35	2 775 942,20
RESULTAT COMPTABLE		46 491,67	69 793,00	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 823 254,35	2 775 942,20	2 823 254,35	2 775 942,20

2. Indicateurs financiers au 31/12/2022 :

La CAE (Capacité d'Autofinancement) : Il s'agit des ressources générées par l'exploitation mobilisables pour le financement des investissements et le cas échéant le remboursement des dettes. Elle peut être positive ou négative.

Au 31/12/2022, elle s'établit à + 197 644,25 €.

Le Fonds de Roulement : Il correspond à la différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés, Il permet de mesurer la quantité de ressources disponibles pour couvrir les charges nettes. Il se décompose en deux éléments : le Besoin en fonds de Roulement et la trésorerie.

Au 31/12/2022, il s'établit à + 508 667,02 €.

Pour mémoire, au 31/12/2021, il s'établissait à + 315 894,86 €.

Le Besoin en Fonds de Roulement : il correspond au besoin de ressources pour faire face au décalage de flux de trésorerie entre les encaissements et les décaissements.

Au 31/12/2022, il s'établit à + 508 510,05 €.

Pour mémoire, au 31/12/2021 il s'établissait à + 315 631,99 €.

Il n'y a aucun emprunt bancaire de souscrit à ce jour pour cet établissement.

3. Activité en nombre de jours de présence effective :

	Nombre de journées d'activité			
	2021 (Prévue)	2021 (Réelle)	2022 (Prévue)	2022 (Réelle)
GIR 1	2 200	1 721	2 200	1 227
GIR 2	7 700	7 963	7 700	7 880
GIR 3	4 800	4 440	4 800	4 894
GIR 4	5 100	5 143	5 100	5 409
GIR 5	1 435	1 147	1 435	1 570
GIR 6	365	540	365	237
TOTAL	21 600	20 954	21 600	21 217

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, **DECIDE**, à l'unanimité des membres présents :

- **D'APPROUVER** l'Etat Réalisé des Recettes et de Dépenses 2022.

La Vice-Présidente du Centre Communal d'Action Sociale



Astrid LELIEVRE