

DELIBERATION N°2024-07-01/029
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 01/07/2024 – 09h00

AR Prefecture

046-264601113-20240701-2024_07_01_029-DE
Reçu le 02/07/2024

M.PIASER Bernard
Maire de LUZECH
Président du CCAS

EHPAD Les Logis de l'Impernal



OBJET : APPROBATION DE L'EPRD DEFINITIF 2024 - L'EHPAD LES LOGIS DE L'IMPERNAL

VU la loi 2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement,
VU la loi 2015-1702 du 21 décembre 2015 de financement de la Sécurité sociale,
VU l'instruction ministérielle DGCS/SD5C/CNSA/2016/304 du 10 octobre 2016 relative au calendrier de campagne budgétaire « EPRD »,
Vu l'entrée en application de la réforme budgétaire et comptable au 1^{er} janvier 2017 pour les EHPADs,

Le Conseil d'administration doit examiner l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2024 de L'EHPAD « Les Logis de l'Impernal ». Il s'agit de la version complète d'EPRD, conformément à la réglementation en vigueur.

Ce dernier a été établi sur la base :

- Des recettes pour la partie Hébergement et Dépendance, conformément à la notification du Conseil Départemental du Lot en date du 19 mars 2024 ;
- Des recettes pour la partie Soins, conformément à la notification de l'ARS Occitanie en date du 20 juin 2024.

Il est présenté l'EPRD 2024 avec l'ensemble de ses documents annexes :

- Cadre principal : Annexe 1 EPRD complet
- Annexe sur l'activité : Annexe 4
- Annexe 5 : Annexes financières
- Annexe de répartition des charges de personnel : Annexe 6

Pour récapitulatif de la section fonctionnement :

| Section hébergement | | |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| Groupes | Dépenses | Recettes |
| Groupe 1 | 423 100.00 | 976 570.00 |
| Groupe 2 | 687 590.00 | 277 656.00 |
| Groupe 3 | 216 435.04 | 12 362.00 |
| Total | 1 327 125.04 € | 1 266 588.00€ |

| Section Dépendance | | |
|---------------------------|------------|------------|
| Groupes | Dépenses | Recettes |
| Groupe 1 | 49 000.00 | 345 583.65 |
| Groupe 2 | 373 881.00 | 50 700.00 |
| Groupe 3 | 11 000.00 | 0.00 |

Monsieur le Président certifie sous la responsabilité le caractère exécutoire de cet acte. Il informe que cette Délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification.

CCAS – 203, Route d'Albas – 46140 LUZECH
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 01/07/2024

| Total | 433 881.00 € | 396 283.65 € |
|-------|--------------|--------------|
|-------|--------------|--------------|

| Section soins | | |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Groupes | Dépenses | Recettes |
| Groupe 1 | 30 500.00 | 989 332.87 |
| Groupe 2 | 1 050 205.00 | 81 300.00 |
| Groupe 3 | 60 700.00 | 0.00 |
| Total | 1 141 405.00€ | 1 070 632.87€ |

| Total général | |
|----------------------|---------------------|
| Dépenses | Recettes |
| 2 902 411.04€ | 2 733 504.52 |

Résultat Prévisionnel déficitaire de l'exercice 2024 : - 168 906.52€

J'ai l'honneur de proposer à notre Conseil d'Administration d'approver l'EPRD définitif 2024 de l'EHPAD « Les Logis de l'Impernal », élaboré dans le respect des instructions budgétaires et comptables intégrant notamment les annexes.

Annexe 1 : Ensemble des documents budgétaires

AR Prefecture

046-264601113-20240701-2024_07_01_029-DE
Reçu le 02/07/2024

Monsieur le Président certifie sous la responsabilité le caractère exécutoire de cet acte. Il informe que cette Délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification.

CCAS – 203, Route d'Albas – 46140 LUZECH
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 01/07/2024

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDÉS (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|
| Groupe I : charges différentes à l'exploitation courante | 502 600,00 € | 2 311 485,52 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges différentes au personnel | 2 111 678,00 € | 409 656,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges différentes à la structure | 288 135,04 € | 12 352,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaisables |
| TOTAL DES CHARGES | 2 902 411,04 € | 2 733 504,52 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1) | 0,00 € | 168 908,52 € | RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL DEFICITAIRE (1) |
| TOTAL ÉQUILIBRE DU COMpte DE RESULTAT PRÉVISIONNEL | 2 902 411,04 € | 2 902 411,04 € | TOTAL ÉQUILIBRE DU COMpte DE RESULTAT PRÉVISIONNEL |

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PRÉVISIONNEL A LA CAF PRÉVISIONNELLE - EXERCICE 2024

| RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL (EXCEDENT) (1) | 0,00 € | 168 908,52 € | RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL (DEFICIT) (1) |
|---|---------------------|---------------------|---|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | Produits des cessions d'éléments d'actif |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 107 165,04 € | 8 362,00 € | Quotées-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Reprise en fonds dédiés /ESSMS privés* | 0,00 € | 0,00 € | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |
| | | 0,00 € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| Sous-total 1 | 107 165,04 € | 177 268,52 € | Sous-total 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (1-2-0) | 0,00 € | 79 103,48 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (1-2-0) |
| Taux de CAF en pourcentage des produits | 0,00% | 2,85% | Taux d'IAF en pourcentage des produits |

TABLEAU DE FINANCEMENT PRÉVISIONNEL - EXERCICE 2024

| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PRÉVISIONNELLE | 79 103,48 € | 0,00 € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PRÉVISIONNELLE |
|--|---------------------|---------------------|--|
| Remboursement des dettes financières | 15 000,00 € | 18 350,00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 100 000,00 € | 31 112,00 € | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserve) et subventions d'investissement |
| Autres emplois | 0,00 € | 0,00 € | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif) |
| TOTAL DES EMPLOIS | 185 103,48 € | 47 462,00 € | TOTAL DES RÉSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 137 641,48 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL ÉQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 185 103,48 € | 185 103,48 € | TOTAL ÉQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT |

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASION STABLES DE TREBORERIE - EXERCICE 2024 (3)

| Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi) | 0,00 € | 0,00 € | Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource) |
|--|--------|--------|---|
|--|--------|--------|---|

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PRÉVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

| FRNG estimé au 1er janvier 2024 | 384 333,88 € | |
|---|---------------|--|
| Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélevement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stable de trésorerie | -137 641,48 € | |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024 | 246 692,38 € | |

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PRÉVISIONNEL - EXERCICE 2024

| BFR estimé au 1er janvier 2024 | 9 253,70 € | |
|--|------------|--|
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € | |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € | |
| BFR (ou EFE) estimé prévisionnel au 31 décembre 2024 | 9 253,70 € | |

TREBORERIE PRÉVISIONNELLE - EXERCICE 2024

| Trésorerie au 1er janvier 2024 | 375 080,18 € | |
|--|---------------|--|
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -137 641,48 € | |
| Trésorerie au 31 décembre 2024 | 237 438,68 € | |

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés seulement

AR Prefecture

046-264601113-20240701-2024_07_01_029-DE
Reçu le 02/07/2024

Monsieur le Président certifie sous la responsabilité le caractère exécutoire de cet acte. Il informe que cette Délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification.

CCAS – 203, Route d'Albas – 46140 LUZECH
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 01/07/2024

Tableau de financement prévisionnel

| Ressources | | Réel 2022 | Anticipé ou réel 2023 (1) | Exercice 2024 |
|------------------|--|---------------------|---------------------------|---------------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 247 484,85 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10 | <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 13 443,99 € | 38 341,42 € | 31 112,00 € |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 138) | | | |
| 16 | <i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | 21 987,20 € | 16 564,20 € | 1 350,00 € |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (2) | | | 15 000,00 € |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| 17 | <i>Titre 3 : Autres ressources :</i> Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 278) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clo (3) | | | 0,00 € |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 282 895,84 € | 52 905,82 € | 47 452,00 € |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 204 522,41 € | 137 641,48 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 282 895,84 € | 257 428,03 € | 185 103,48 € |

| Emplois | | Réel 2022 | Anticipé ou réel 2023 (1) | Exercice 2024 |
|------------------|--|---------------------|---------------------------|---------------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Inauffisance d'autofinancement | 0,00 € | 5 911,85 € | 70 103,48 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| 16 | <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | 15 008,70 € | | 0,00 € |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 18 348,20 € | 30 584,34 € | 15 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| 20 | <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i> Immobilisations incorporelles | 28 341,98 € | 8 840,00 € | 35 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles - dont terrains - dont aménagements de terrains - dont constructions - dont installations techniques, matériel et outillage - dont autres immobilisations corporelles | 180 316,82 € | 214 091,84 € | 65 000,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | 69 266,89 € | 214 091,84 € | 35 000,00 € |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 276) | 41 853,13 € | | 30 000,00 € |
| 481 | <i>Titres 3 : Autres emplois :</i> Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | 49 176,80 € | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clo (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 221 015,70 € | 257 428,03 € | 185 103,48 € |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 61 880,14 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 282 895,84 € | 257 428,03 € | 185 103,48 € |

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

- ❖ Approbation de l'EPRD définitif 2024 de l'EHPAD « Les Logis de l'Impernal ».

A Luzech, le 01 juillet 2024

La secrétaire de séance

Pour extrait certifié conforme.
Le Président du CCCAS

Delphine AZNAR

Bernard PIASER

Monsieur le Président certifie sous la responsabilité le caractère exécutoire de cet acte. Il informe que cette Délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification.

CCAS – 203, Route d'Albas – 46140 LUZECH
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 01/07/2024

Rendu exécutoire le : 01 juillet 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le premier juillet à neuf heures à Luzech se sont réunis dans les locaux de la Résidence Autonomie « Aline Drappier », les membres du Conseil d'Administration sous la présidence de M. Bernard PIASER.

Les convocations individuelles et l'ordre du jour ont été transmis par mail aux administrateurs le vendredi vingt-huit juin deux mille vingt-quatre.

Etaient présents :

M. Bernard PIASER Président, Mme Delphine AZNAR Vice-Présidente, Mme Christine CALVO, M. Pascal PRADAYROL, M. Patrice CASTANIER, Mme Nicole KURJEAN, Mme Monique EVIN, M. Daniel TERRIER, M. Pascal THOMAS Directeur adjoint.

Etaient absent(s) ou excusé(s) :

Mme Evelyne VYNISALE, Mme Lydie LAFON, Mme Brigitte PASSEDAT

Nombre de Conseillers :

Présents : 8 Absent(s)/Excusés : 3 Procuration : 1 Votants : 9

Secrétaire de séance : Mme Delphine AZNAR

L'ordre du jour appelle l'affaire suivante :

7. Approbation de l'EPRD définitif 2024 de l'EHPAD « Les Logis de l'Impernal ».

POUR : 9

CONTRE : 0

ABSTENTION : 0

Adoptée à l'unanimité.

AR Prefecture

046-264601113-20240701-2024_07_01_029-DE
Reçu le 02/07/2024

Monsieur le Président certifie sous la responsabilité le caractère exécutoire de cet acte. Il informe que cette Délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification.

CCAS – 203, Route d'Albas – 46140 LUZECH
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 01/07/2024

ARRETE ET SIGNATURES

Présenté par le Président,
A Luzech, le 01/07/2024
Le Président,

Délibéré par le Conseil d'administration, réuni en session ordinaire.

A Luzech, le 01/07/2024

Les membres du Conseil d'administration,

Nombre de membres en exercice :

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES : Pour :

Contre :

Abstention :

Date de convocation : 19/06/2024

| | |
|-------------------|---|
| PIASER Bernard |  |
| AZNAR Delphine |  |
| CALVO Christine |  |
| PRADAYROL Pascal |  |
| CASTANIER Patrice |  |
| LAFON Lydie |  |
| KURJEAN Nicole |  |
| VYNISALE Evelyne | |
| EVIN Monique |  |
| TERRIER Daniel |  |
| PASSEDAT Brigitte | |

Certifié exécutoire par le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le 01/07/2024 et de la publication le 01/07/2024.

A LUZECH, le 01/07/2024

AR Préfecture

EPRD DEFINITIF 2024

Identifiant unique de l'acte : 046-264601113-20240701-2024_07_01_029-DE

Numéro d'acte : 2024_07_01_029

Date de décision : 01/07/2024

Nature : DELIBERATIONS

Code matière : 7-1-0-0-0 (Finances locales / Decisions budgétaires)

Fichier acte : DELIBERATION 2024-07-01 029 EPRD DEFINITIF 2024 - L'EHPAD LES LOGIS DE L'IMPERNAL.pdf

Annexe1_r.314-
211casf_eprd_complet_2024_LUZECH- ok
validé .pdf

Annexe4_r.314-
219casf_annexes_activite_2024 EHPAD.pdf

Annexe5a-5c_r.314-
223casf_annexes_financieres_2024.pdf

annexe6_r_314_224casf_tper_2024.pdf

Collectivité émettrice : ccas-luzech

Acte transmis par : Aurore FRANCOUAL

Date d'envoi de l'acte : 02/07/2024 17:28:41

Date de réception de l'AR : 02/07/2024 17:28:46