



**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

/

**Délibération n° 2025D44**

Le Conseil d'administration, convoqué le 28 mai 2025, s'est réuni en séance ordinaire, à l'Espace France Services : 26 Rue Georges Clemenceau - 85670 Palluau, le 4 juin 2025 à 19h30, sous la présidence de Guy PLISSONNEAU.

Etaient présents :

<b>Nom Prénom</b>	<b>Emargement</b>
AIRIAU Guy	<i>Présent</i>
BARRETEAU Marcelle	<i>Présente</i>
CHATELIER Christiane	<i>Absente</i>
GIRAUD Valérie	<i>Excusée</i>
GOTTHARDT Béatrice	<i>Présente</i>
GUERIN Aurélie	<i>Présente</i>
GUERINEAU Claude	<i>Présent</i>
Guy PLISSONNEAU	<i>Présent</i>
HERMOUET Delphine	<i>Présente</i>
MORINEAU Pascal	<i>Absent</i>
PROUTEAU Xavier	<i>Excusé</i>
RENAUD Jean Pierre	<i>Excusé, pouvoir à Guy PLISSONNEAU</i>
TENAUD Gérard	<i>Présent</i>

**OBJET : Approbation de l'ERRD 2024 du budget annexe EHPAD Le Colombier du CIAS Vie et Boulogne (compléments d'informations)**

Vu la réforme de la tarification des EHPAD du 21 décembre 2016,

Monsieur le Président informe l'assemblée que l'EHPAD Le Colombier n'est plus soumis à rendre un compte administratif mais un Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) transitoire reprenant les opérations réelles de 2024 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et Dépenses (EPRD) voté en N-1.

Il est fait lecture de l'ERRD par grands groupes de dépenses et recettes, le cadre complet est annexé à la délibération.

Envoyé en préfecture le 06/06/2025

Reçu en préfecture le 06/06/2025

Publié le



ID : 085-200102408-20250605-2025D44-DE

DEPENSES	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
GROUPE 1	328 362,53	20 375,89	16 921,94	365 660,36
GROUPE 2	794 441,30	330 062,43	641 997,08	1 766 500,81
GROUPE 3	102 829,96	1 503,00	16 833,77	121 166,73
<b>TOTAL</b>	<b>1 225 633,79</b>	<b>351 941,32</b>	<b>675 752,79</b>	<b>2 253 327,90</b>

RECETTES	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
GROUPE 1	893 506,56	304 231,11	617 027,68	1 814 765,35
GROUPE 2	325 546,14	10 119,64	17 452,91	353 118,69
GROUPE 3	26 517,75	0,00	43 437,77	69 955,52
<b>TOTAL</b>	<b>1 245 570,45</b>	<b>314 350,75</b>	<b>677 918,36</b>	<b>2 237 839,56</b>

RESULTATS	HEB	DEP	SOINS	TOTAL
DEPENSES	1 225 633,79	351 941,32	675 752,79	2 253 327,90
RECETTES	1 245 570,45	314 350,75	677 918,36	2 237 839,56
<b>TOTAL</b>	<b>19 936,66</b>	<b>-37 590,57</b>	<b>2 165,57</b>	<b>-15 488,34</b>

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	359 400,00 €	365 660,36 €	1 818 067,13 €	1 814 765,35 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	1 811 556,56 €	1 766 500,81 €	335 233,27 €	353 118,69 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	74 854,55 €	121 166,73 €	2 550,00 €	69 955,52 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 245 811,11 €</b>	<b>2 253 327,90 €</b>	<b>2 155 850,40 €</b>	<b>2 237 839,56 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>89 960,71 €</b>	<b>15 488,34 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>2 245 811,11 €</b>	<b>2 253 327,90 €</b>	<b>2 245 811,11 €</b>	<b>2 253 327,90 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>89 960,71 €</b>	<b>15 488,34 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 094,55 €	16 482,15 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>18 094,55 €</b>	<b>16 482,15 €</b>	<b>89 960,71 €</b>	<b>15 488,34 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>	<b>- €</b>	<b>993,81 €</b>	<b>71 866,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,04%</i>	<i>3,33%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>71 866,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>993,81 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	49 700,00 €	57 692,85 €	- €	8 020,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	22 000,00 €	53 525,74 €	5 000,00 €	5 212,16 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>143 566,16 €</b>	<b>111 218,59 €</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>14 225,97 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>138 566,16 €</b>	<b>96 992,62 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>143 566,16 €</b>	<b>111 218,59 €</b>	<b>143 566,16 €</b>	<b>111 218,59 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2024</b>	<b>56 053,85 €</b>	<b>56 053,85 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 138 566,16 €	- 96 992,62 €
<b>FRNG au 31 décembre 2024</b>	<b>- 82 512,31 €</b>	<b>- 40 938,77 €</b>

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2024</b>	<b>58 010,18 €</b>	<b>58 010,18 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	288 793,36 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	292 159,94 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024</b>	<b>58 010,18 €</b>	<b>54 643,70 €</b>

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2024</b>	<b>- 1 956,33 €</b>	<b>- 1 956,33 €</b>
Variation de trésorerie de la période	- 138 566,16 €	- 93 626,14 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2024</b>	<b>- 140 522,49 €</b>	<b>- 95 582,47 €</b>

**Par adoption des motifs exposés par le Président et après en ~~son conseil~~, le Conseil  
d'administration décide à l'unanimité :**

- D'approuver l'ERRD de l'année 2024 du budget annexe EHPAD Le Colombier
- De voter et arrêter les résultats définitifs tels qu'ils ont été annoncés précédemment
- D'autoriser le Président ou son représentant à signer tout document à intervenir.

.....

Pour copie conforme au registre  
Le 5 juin deux mille vingt-cinq,

Le Président,  
Guy PLISSONNEAU

Acte publié sur le site internet Vie et Boulogne le 30 juin.  
Le Président certifie, sous sa responsabilité, le caractère exécutoire de cet acte et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif de Nantes dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission aux services de l'Etat.