

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU  
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
D'HENNEBONT**

Le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale d'HENNEBONT, convoqué le 25 février 2026, s'est réuni le 3 mars 2026 à 18h15 à l'EHPAD Stêr Glas sous la présidence de Madame Michèle DOLLÉ.

**ADMINISTRATEURS PRÉSENTS : 15**

- Madame Michèle DOLLÉ, Présidente du CCAS,
- Madame Nadia SOUFFOY, Vice-présidente du CCAS,
- Madame Anne-Laure LE DOUSSAL, Conseillère municipale,
- Monsieur Joël TRÉCANT, Conseiller Municipal,
- Monsieur Jacques KERZERHO, Conseiller Municipal,
- Madame Sylvie SCOTÉ-LE CALVÉ, Conseillère municipale,
- Madame Michèle LE BAIL, Conseillère Municipale,
- Madame Céline COLLARD, Membre de l'UDAF,
- Madame Anne-Marie LANCELOT, Membre de la FNATH,
- Madame Dominique DECOISY, Membre du CAEC,
- Monsieur Pedro ORTEGA, Membre de la CFDT Retraités,
- Madame Michelle FAURE, Personne qualifiée,
- Madame Françoise BARJONET, Personne qualifiée,
- Madame Bernadette PORTAIS, Personne qualifiée,
- Monsieur Jean-Louis TORRES, personne qualifiée,

**ABSENTS EXCUSÉS : 2**

- Madame Marie-Françoise CERÉZ, Conseillère municipale, pouvoir donné à Mme LE DOUSSAL,
- Monsieur Pierre-Yves LE BOUDEC, Conseiller municipal.

**AUTRES PERSONNES PRESENTES :**

- Madame Anne BENABES, Directrice du Pôle Solidarités,
- Madame Sophie PETIT, Directrice de l'EHPAD Stêr Glas,
- Madame Marie-Laure JESTIN, Responsable du Pôle Maintien à Domicile.

## FINANCES : APPROBATION DE L'ÉTAT PRÉVISIONNEL DES DÉPENSES ET DES RECETTES (EPRD) 2026 DE L'EHPAD

### 1. Capacité sans changement

| Type d'accueil | BP 2025 |
|----------------|---------|
| HEB Permanent  | 60      |
| HEB Temporaire | 5       |
| Total          | 65      |

### 2. Activité tarifée Conservée par l'autorité de tarification

| Activité tarifée           | NBJ           | Taux occupation |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| Hébergement temporaire     | 1 600         | 87.70%          |
| Hébergement permanent      | 21 630        | 98.77%          |
| <i>Hébergement (total)</i> | <b>23 230</b> | 97.91%          |

### 3. Tarifs journaliers à charge des usagers

| Tarifs au 1er février 2026                   |              |
|--|--------------|
| Hébergement permanent                        | 78.26        |
| Participation à l'entretien de l'autonomie   | 6.16         |
| <b>Reste à charge du résident permanent</b>  | <b>82.24</b> |
| Hébergement temporaire                       | 89.28        |
| Participation à l'entretien de l'autonomie   | 6.16         |
| <b>Reste à charge du résident temporaire</b> | <b>92.84</b> |

### 4. La Dépendance

Revalorisation des indicateurs de l'établissement de pathologies PMP et de dépendance GMP en 2020

|     |     |                                   |
|-----|-----|-----------------------------------|
| PMP | 222 | Validé en avril 2020 /204 en 2016 |
| GMP | 783 | Validé en avril 2020 /682 en 2016 |

### 5. Le cadre EPRD synthétique 2026

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026**

|  | <b>CHARGES</b>        | <b>PRODUITS</b>       |  |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| <b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante | 451 700,00 €          | 3 799 303,00 €        | <b>Groupe I</b> : produits de la tarification  |
| <b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel             | 2 988 109,00 €        | 52 600,00 €           | <b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation                                 |
| <b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure          | 495 674,00 €          | 500,00 €              | <b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       | <b>3 935 483,00 €</b> | <b>3 852 403,00 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |
| <b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>        | <b>0,00 €</b>         | <b>83 080,00 €</b>    | <b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>                                       |
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>      | <b>3 935 483,00 €</b> | <b>3 935 483,00 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>                                    |

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026**

| <b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)</b>                      | 0,00 €             | 83 080,00 €        | <b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)</b>                 |
|--|--------------------|--------------------|--|
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 0,00 €             | 0,00 €             | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions          | 46 593,00 €        | 500,00 €           | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat.       |
| Report 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)      |
| <b>SOUS-TOTAL 1</b>  | <b>46 593,00 €</b> | <b>83 580,00 €</b> | <b>SOUS-TOTAL 2</b>  |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>                            | <b>0,00 €</b>      | <b>36 987,00 €</b> | <b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>                  |
| <b>Taux de CAF en pourcentage des produits</b>                             | <b>0,00%</b>       | <b>0,96%</b>       | <b>Taux d'IAF en pourcentage des produits</b>                        |

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026**

|  |                     |                     |   |
|--|---------------------|---------------------|---|
| <b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b> | 36 987,00 €         | 0,00 €              | <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>  |
| Remboursement des dettes financières                 | 87 063,00 €         | 25 000,00 €         | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées  |
| Immobilisations (2)                                  | 45 620,00 €         | 5 575,00 €          | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement |
| Autres emplois                                       | 0,00 €              | 0,00 €              | Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)                               |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                             | <b>169 670,00 €</b> | <b>30 575,00 €</b>  | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>   |
| <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>                  | <b>0,00 €</b>       | <b>139 095,00 €</b> | <b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>  |

|  |                     |                     |  |
|--|---------------------|---------------------|--|
| <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b> | <b>169 670,00 €</b> | <b>169 670,00 €</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b> |
|--|---------------------|---------------------|--|

#### **FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>FRNG estimé au 1er janvier 2026</b>  | <b>272 890,88 €</b>  |
| <b>Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie</b> | <b>-139 095,00 €</b> |
| <b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026</b>  | <b>133 795,88 €</b>  |

#### **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>BFR estimé au 1er janvier 2026</b>                             | <b>-44 181,18 €</b> |
| <b>Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période</b> | <b>0,00 €</b>       |
| <b>Diminution du besoin en fonds de roulement de la période</b>   | <b>0,00 €</b>       |
| <b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026</b>    | <b>-44 181,18 €</b> |

#### **TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Trésorerie au 1er janvier 2026</b>                       | <b>317 072,36 €</b>  |
| <b>Variation prévisionnelle de trésorerie de la période</b> | <b>-139 095,00 €</b> |
| <b>Trésorerie au 31 décembre 2026</b>                       | <b>177 977,36 €</b>  |

#### **6. Les chiffres clés de l'EPRD 2026**

- Un résultat prévisionnel déficitaire de 83 080,00 €
- Une insuffisance de capacité d'autofinancement de 36 987,00 €
- Un prélèvement sur le FRNG (fonds de roulement net global) de 139 095 €

#### **7. Spécificités EPRD 2026**

➤ Contenir les dépenses malgré des dépenses de personnel toujours élevées. L'augmentation des charges CNRACL et le passage du CIA à 400 € nets annuels pour 1 ETP vont impacter le chapitre 012 de façon significative.

➤ Continuité dans les formations HUMANITUDE dont le but est de faire vivre la bienveillance avec une philosophie de soin basée sur la relation et des apports techniques.  
Les formations prévues sont des formations actions permettant aux équipes la mise en œuvre immédiate des acquis de la formation.

Reprise formations reportées en 2025 : AFGSU (geste d'urgence pour les soignants), manipulation extincteur...

➤ 2ème année du CPOM :

-Le CPOM est un Contrat d'objectifs et de moyens en relais de la convention tripartite (2016-2020) initialement prévu en 2021, est signé en 2025

-En 2022, le projet de contrat CPOM Socle et les annexes 3 à 5 qui portent sur le diagnostic partagé, la synthèse et les fiches objectifs ont été établis.

#### **8. Les dépenses des différents chapitres**

|                       | Nature     | Libellé  | EPRD<br>2025        | ERRD<br>2025        | EPRD<br>2026        |
|-----------------------|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|                       | 60611      | EAU ET ASSAINISSEMENT                              | 13 000,00           | 10 745,80           | 11 000,00           |
|                       | 60612      | ENERGIE -ELECTRICITE                               | 62 000,00           | 59 743,57           | 62 000,00           |
|                       | 60613      | CHAUFFAGE  | 35 500,00           | 32 956,11           | 47 800,00           |
|                       | 60621      | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS                         | 100,00              | 113,79              | 100,00              |
|                       | 60622      | PRODUITS D'ENTRETIEN                               | 18 000,00           | 16 762,18           | 18 000,00           |
|                       | 60623      | FOURNITURES D'ATELIER                              | 8 000,00            | 6 616,46            | 8 000,00            |
|                       | 60624      | FOURNITURES ADMINISTRATIVES                        | 3 400,00            | 2 574,70            | 3 000,00            |
|                       | 606261     | PROTECTIONS, PRODUITS ABSORBANTS                   | 36 000,00           | 33 252,27           | 36 000,00           |
|                       | 606268     | AUTRES FOURNITURES HOTELIERES                      | 8 500,00            | 9 102,01            | 9 000,00            |
|                       | 60628      | AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES                    | 1 000,00            | 471,49              | 600,00              |
|                       | 6063       | ALIMENTATION                                       | 170 000,00          | 173 694,86          | 172 000,00          |
|                       | 6066       | FOURNITURES MEDICALES                              | 23 000,00           | 21 861,41           | 22 000,00           |
|                       | 6068       | AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FU           | 100,00              | -                   | 100,00              |
|                       | 61128      | Autres prestations a caractere medico-social       | 600,00              | 601,40              | 600,00              |
|                       | 6246       | TRANSPORTS DIVERS                                  | 200,00              | -                   | 100,00              |
|                       | 6251       | VOYAGES ET DEPLACEMENTS                            | 200,00              | 90,20               | 3 300,00            |
|                       | 6257       | RECEPTIONS - ANIMATIONS                            | 2 900,00            | 3 346,06            | 3 300,00            |
|                       | 6261       | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS                          | 500,00              | 573,29              | 500,00              |
|                       | 6262       | FRAIS DE TELECOMMUNICATION                         | 1 400,00            | 1 137,66            | 4 500,00            |
|                       | 6281       | PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR          | 46 000,00           | 43 653,90           | 44 000,00           |
|                       | 6284       | PRESTATION D'INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR            | 5 300,00            | 712,96              | 5 300,00            |
|                       | 6286       | AUTRES   | 500,00              | 150,00              | 500,00              |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>011</b> | <b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>                 | <b>436 200,00</b>   | <b>418 180,16</b>   | <b>451 700,00</b>   |
|                       | 6215       | PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT                | 13 500,00           | 15 977,17           | 18 780,00           |
|                       | 6225       | INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS          | 300,00              | 219,03              | -                   |
|                       | 6331       | Versement mobilité                                 | 29 568,00           | 29 406,00           | 32 349,00           |
|                       | 6332       | ALLOCATION LOGEMENT                                | 8 213,00            | 8 170,00            | 8 295,00            |
|                       | 6336       | COTISATION AU FOND POUR L'EMPLOI HOSPITALIE        | 39 145,00           | 29 668,66           | 39 813,00           |
|                       | 6338       | AUTRES IMPOTS,TAXES,VERS ASSIMILES S/REM           | 4 928,00            | 9 291,49            | -                   |
|                       | 64111      | REMUNERATION PRINCIPALE                            | 933 773,00          | 4 899,00            | 4 976,00            |
|                       | 64112      | INDEMNITE DE RESIDENCE                             | 9 323,00            | 887 785,35          | 903 617,00          |
|                       | 64114      | Nouvelle bonification indiciaire (NBI)             | 192,00              | 9 140,54            | 9 022,00            |
|                       | 64115      | Supplément familial de traitement                  | 10 339,00           | 1 711,43            | 1 772,00            |
|                       | 641182     | Complément de traitement indiciaire (CTI)          | 111 814,00          | 13 585,66           | 7 372,00            |
|                       | 641183     | Prime Grand âge                                    | 25 083,00           | 107 131,32          | 106 852,00          |
|                       | 641185     | Majoration horaire pour travail de nuit            | 14 024,00           | 5 408,86            | 21 037,00           |
|                       | 641186     | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | 42 278,00           | 10 448,62           | 11 873,00           |
|                       | 641188     | AUTRES   | 235 804,00          | 40 877,18           | 40 188,00           |
|                       | 64131      | REMUNERATION PRINCIPALE                            | 23 744,00           | 248 491,77          | 241 426,00          |
|                       | 641382     | Complément de traitement indiciaire (CTI)          | 2 895,00            | 74 963,25           | 29 009,00           |
|                       | 641383     | Prime Grand âge                                    | -                   | 9 208,21            | 2 895,00            |
|                       | 641385     | Majoration horaire pour travail de nuit            | -                   | 771,74              | -                   |
|                       | 641386     | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | -                   | 6 016,50            | -                   |
|                       | 641388     | AUTRES   | 10 538,00           | 4 452,98            | 13 747,00           |
|                       | 64151      | REMUNERATION PRINCIPALE                            | 350 089,00          | 17 183,17           | 389 258,00          |
|                       | 641582     | Complément de traitement indiciaire (CTI)          | 43 178,00           | 338 514,57          | 48 146,00           |
|                       | 641583     | Prime Grand âge                                    | 4 791,00            | 42 349,00           | 8 213,00            |
|                       | 641585     | Majoration horaire pour travail de nuit            | 5 115,00            | 170,08              | 7 173,00            |
|                       | 641586     | Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches | 21 981,00           | 4 698,12            | 18 569,00           |
|                       | 641588     | AUTRES   | 90 737,00           | 20 967,68           | 85 143,00           |
|                       | 6416       | EMPLOIS D'INSERTION                                | 14 701,00           | 100 273,90          | -                   |
|                       | 64168      | Emplois d'insertion - Autres                       | 0,00                | 15 393,17           | -                   |
|                       | 6421       | PRATICIENS   | 30 990,00           | 29 108,91           | 46 378,00           |
|                       | 64511      | COTISATIONS URSSAF                                 | 324 150,00          | 331 643,00          | 333 669,00          |
|                       | 64512      | COTISATIONS AUX MUTUELLES                          | 18 137,00           | 5 329,79            | 7 984,00            |
|                       | 64513      | COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE                    | 23 829,00           | 34 792,53           | 25 266,00           |
|                       | 64514      | COTISATIONS ASSEDIC                                | 22 978,00           | 24 566,00           | 24 064,00           |
|                       | 64515      | COTISATIONS A LA CNRACL                            | 371 176,00          | 346 391,00          | 389 660,00          |
|                       | 64518      | COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX                      | 3 729,00            | 3 562,00            | 3 610,00            |
|                       | 64521      | COTISATIONS URSSAF                                 | 9 306,00            | 7 337,00            | 13 932,00           |
|                       | 64523      | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE                | 2 557,00            | 2 266,00            | 1 948,00            |
|                       | 6473       | ALLOCATIONS CHOMAGE                                | 0,00                | 1 750,93            | 1 855,00            |
|                       | 6475       | MEDECINE DU TRAVAIL                                | 4 218,00            | 5 174,98            | 5 218,00            |
|                       | 64788      | AUTRES   | -                   | -                   | -                   |
|                       | 6488       | AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL               | 0,00                | 0,00                | -                   |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>012</b> | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                        | <b>2 967 123,00</b> | <b>2 953 691,39</b> | <b>2 988 109,00</b> |

|                       |            |  |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 6132       | LOCATIONS IMMOBILIERES                           | 253 000,00        | 251 788,32        | 253 000,00        |
|                       | 61351      | Location Informatique                            | -                 | -                 | -                 |
|                       | 61357      | Location Matériel médical                        | 10 000,00         | 8 049,73          | 10 000,00         |
|                       | 61358      | Autres locations mobilières                      | 1 800,00          | 1 771,00          | 2 000,00          |
|                       | 61521      | Entretien BÂTIMENTS PUBLICS                      | -                 | -                 | -                 |
|                       | 61528      | Entretien AUTRES (EHPAD)                         | 1 500,00          | 1 233,66          | 1 500,00          |
|                       | 61551      | Entretien /réparations MATERIEL MEDICAL          | 1 000,00          | 225,99            | 800,00            |
|                       | 61558      | Entretien/réparations AUTRES MATERIELS ET OUTILL | 12 000,00         | 12 134,48         | 12 000,00         |
|                       | 61561      | Maintenance INFORMATIQUE                         | 6 000,00          | 9 618,45          | 9 600,00          |
|                       | 61562      | Maintenance MATERIEL MEDICAL                     | 7 000,00          | 3 335,68          | 5 000,00          |
|                       | 61568      | Maintenance AUTRES                               | 39 000,00         | 31 604,28         | 33 000,00         |
|                       | 6161       | MULTIRISQUES                                     | 6 900,00          | 6 885,80          | 9 300,00          |
|                       | 6165       | RESPONSABILITE CIVILE                            | 600,00            | 600,00            | 600,00            |
|                       | 61688      | Autres risques STATUTAIRES                       | 34 100,00         | 34 059,48         | 26 325,00         |
|                       | 617        | ETUDES ET RECHERCHES                             | 2 000,00          | 922,14            | 2 000,00          |
|                       | 6182       | DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE              | 4 100,00          | 2 548,33          | 3 000,00          |
|                       | 6184       | CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)FORMATIONS      | 15 000,00         | 12 288,88         | 15 000,00         |
|                       | 6188       | AUTRES FRAIS DIVERS                              | 2 000,00          | 2 183,60          | 2 000,00          |
|                       | 623        | PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES     | 550,00            | 545,40            | 600,00            |
|                       | 637        | AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES            | 8 800,00          | 9 404,08          | 9 500,00          |
|                       | 6512       | DROITS UTILISATION INFORMATIQUE EN NUAGE         | 5 880,00          | 5 880,00          | -                 |
|                       | 6518       | AUTRES   | 4 600,00          | 4 521,53          | 1 000,00          |
|                       | 6541       | CREANCES ADMISES EN NON VALEUR                   | 6 333,02          | 6 233,02          | 3 000,00          |
|                       | 6558       | QUOTE-PART DE RESULT SUR OPE. FAITE DS CAD       | 100,00            | -                 | -                 |
|                       | 6571       | SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT VIE SOC. DES US     | 1 200,00          | -                 | 1 200,00          |
|                       | 6578       | AUTRES SUBVENTIONS                               | 14 300,00         | 14 278,64         | 14 769,00         |
|                       | 6588       | AUTRES   | 1 300,00          | 861,10            | 100,00            |
|                       | 6611       | INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES                  | 4 549,55          | 4 549,55          | 1 787,00          |
|                       | 66111      | ICNE   | 120,71            | 120,71            | -                 |
|                       | 6718       | AUTRES CHARGES EXCEPT. S/ OPE. DE GESTION        | -                 | -                 | -                 |
|                       | 673        | TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR            | 39 000,00         | 39 148,96         | 30 000,00         |
|                       | 68111      | Amortissement IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | 3 630,96          | 3 630,96          | 2 745,00          |
|                       | 68112      | Amortissement IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | 44 319,51         | 44 319,51         | 39 848,00         |
|                       | 6817       | DOT. AUX DEPR. DES ACTIFS CIRCULANTS             | 11 116,98         | 9 702,60          | 4 000,00          |
|                       | 68748      | AUTRES   | -                 | -                 | -                 |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>016</b> | <b>DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>        | <b>541 559,31</b> | <b>522 202,46</b> | <b>495 674,00</b> |

### 9. Les recettes

|                       | Nature     | Libellé  | EPRD<br>2025        | ERRD<br>2025        | EPRD<br>2026        |
|-----------------------|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|                       | 735111     | Hébergement permanent des résidents affiliés à un  | 1 116 575,52        | 1 134 021,26        | 1 638 496,00        |
|                       | 7351121    | Accueil temporaire avec hébergement-EPRD*          | 61 256,95           | 64 455,75           | 64 456,00           |
|                       | 7351123    | Pôle d'activités et de soins adaptés-EPRD*         | 63 203,31           | 63 203,31           | 63 204,00           |
|                       | 7351128    | Autres financements complémentaires-EPRD*          | 322 971,04          | 332 550,29          | -                   |
|                       | 7352121    | Hébergement permanent des résidents-EPRD*          | 167 373,40          | 167 373,40          | -                   |
|                       | 7352122    | Financements complémentaires-EPRD* hebg tempo      | 25 791,13           | 25 791,13           | 30 561,00           |
|                       | 7352281    | Part afférente à l'hébergement-EPRD*               | 388 848,17          | 388 120,46          | 400 000,00          |
|                       | 7352282    | Part afférente à la dépendance-EPRD*               | 28 794,43           | 28 526,03           | 31 600,00           |
|                       | 735311     | Tarifs journaliers relatifs au socle de prestation | 1 235 920,11        | 1 209 350,85        | 1 237 105,00        |
|                       | 73532      | PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD*               | 115 722,40          | 114 146,95          | 101 641,00          |
|                       | 7353511    | PART AFFERENTE A L'HEBERGEMENT-EPRD*               | 129 254,97          | 127 816,89          | 142 384,00          |
|                       | 7353512    | PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD*               | 5 425,29            | 5 425,29            | 9 856,00            |
|                       | 7381       | PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF                     | 9 656,30            | 40 253,10           | 50 000,00           |
|                       | 73588      | Autres EPRD  | -                   | 233,00              | -                   |
|                       | 73581      | PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF                     | 38 181,92           | 9 656,30            | -                   |
|                       | 7388       | AUTRES   | 599,00              | 366,00              | 30 000,00           |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>017</b> | <b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>                 | <b>3 709 573,94</b> | <b>3 711 290,01</b> | <b>3 799 303,00</b> |
|                       | 6419       | REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDI            | 100 000,00          | 80 137,20           | 50 000,00           |
|                       | 7081       | PDTS SCES EXPLOITES DS INTERET DU PERSONNE         | 1 400,00            | 980,60              | 1 000,00            |
|                       | 70828      | AUTRES PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DES USA         | -                   | 835,00              | 800,00              |
|                       | 7088       | AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES                  | 100,00              | 615,80              | 500,00              |
|                       | 744        | FCTVA  | -                   | -                   | -                   |
|                       | 7488       | AUTRES   | 36 560,00           | 36 560,00           | -                   |
|                       | 7588       | AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT          | 300,00              | 389,51              | 300,00              |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>018</b> | <b>AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>   | <b>138 360,00</b>   | <b>119 518,11</b>   | <b>52 600,00</b>    |
|                       | 7718       | AUTRES   | -                   | -                   | -                   |
|                       | 773        | MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR             | -                   | -                   | -                   |
|                       | 777        | QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.       | 500,00              | 500,00              | 500                 |
|                       | 7815       | REPRISE S/ PROVISIONS D'EXPLOITATION               | -                   | -                   | -                   |
| <b>Total Chapitre</b> | <b>019</b> | <b>PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAIS</b>  | <b>500,00</b>       | <b>500,00</b>       | <b>500,00</b>       |

**10. Investissements**

|                 | Nature      | Libellé  | EPRD              | ERRD             | EPRD           |
|-----------------|-------------|--|-------------------|------------------|----------------|
|                 |             |  | 2025              | 2025             | 2026           |
| <b>DEPENSES</b> | 1641        | EMPRUNTS EN EUROS                                  | 59 299,41         | 59 299,41        | 62 063         |
|                 | 165         | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS                     | 20 000            | 13 700           | 25 000         |
|                 | <b>16</b>   | <b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES</b>                | <b>79 299.41</b>  | <b>72 999.41</b> | <b>87 063</b>  |
|                 | 205         | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE | 8 000             | 3 338.15         | 5 000          |
|                 | <b>20</b>   | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               | <b>8 000</b>      | <b>3 38.15</b>   | <b>5 000</b>   |
|                 | 2183        | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                 | 5 000             |                  | 8 500          |
|                 | 2153        | INSTALLATIONS A CARACT. SPECIFIQUES                | 25 000            | 3 655.19         | 32 120         |
|                 | 2188        | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | 5 000             | 6 858.51         | 8 500          |
|                 | <b>21</b>   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>35 000</b>     | <b>10 523.70</b> | <b>49 120</b>  |
|                 |             | <b>Total Dépenses</b>                              | <b>122 299.41</b> | <b>86 851.26</b> | <b>132 683</b> |
| <b>RECETTES</b> | 10222       | F.C.T.V.A.   | 1 409             | 634.11           | 2 275          |
|                 | <b>10</b>   | <b>DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES</b>          | <b>1 409</b>      | <b>634.11</b>    | <b>2 275</b>   |
|                 | 1311        | AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES                  | 0                 | 0                | 3 300          |
|                 | <b>1311</b> | <b>AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>3 300</b>   |
|                 | 165         | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS                     | 20 000            | 22 000           | 25 000         |
|                 | <b>16</b>   | <b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES</b>                | <b>20 000</b>     | <b>22 000</b>    | <b>25 000</b>  |
|                 |             | <b>Total Recettes</b>                              | <b>21 409</b>     | <b>22 634.11</b> | <b>30 575</b>  |
|                 |             | Solde Investissement Service H                     | -100 890.41       | -64 217.15       | -102 108       |

**Les Prévisions antérieures non réalisées restent en projet :**

- Le développement de la WIFI (malgré quelques bornes supplémentaires) et de la téléphonie
- L'aménagement de la lingerie et de l'accueil sont estimés pour 6000€ chacun

Ainsi que le renouvellement des équipements obsolètes :

- Four
- Lave-linge
- Chariot de distribution des médicaments
- Matériels informatiques.

**Vu** le décret 2016-1814 du 21/12/2016 du CASF sur les principes généraux

**Vu** le décret 2016-1815 du 21/12/2016 modifiant les dispositions applicables aux ESMS

**Vu** l'arrêté du 15/12/2020 modifiant le plan comptable applicable au ESMS

**Vu** l'arrêté du 22/12/2016 modifiant l'arrêté du 5 décembre 2005 relatif à la transmission des propositions budgétaires et comptes administratifs

**Vu** l'arrêté du 27 décembre 2016 fixant les modalités de présentation des documents

**Vu** l'arrêté du Président du conseil départemental du Morbihan relatif au forfait global de dépendance de l'année 2025,

**Vu** la décision tarifaire modificative 2025 de l'ARS de décembre 2025,

**Vu** le rapport budgétaire de tarification 2026 de FEVRIER 2026 de la DGISS du Morbihan,

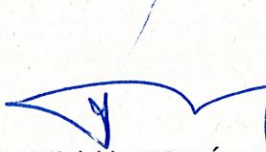
**Vu** la notification Hébergement n°1-2026 de la DGISS,

**Vu** les documents de l'EPRD présentés en annexe,

**Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité et 1 abstention (Michèle LE BAIL) :**

**→ D'ADOPTER l'EPRD 2025 (Etat Prévisionnel des Dépenses et des Recettes) de l'EHPAD, présenté en déséquilibre avec un compte de résultat prévisionnel déficitaire de de 83 080 €.**

Pour extrait certifié conforme,  
La Présidente du C. C. A. S.,

  
Michèle DOLLÉ



La présente décision peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et/ou notification, d'un recours contentieux par courrier adressé au Tribunal Administratif de Rennes 3, Contour de la Motte, CS 44416, 35044 RENNES Cedex, ou par l'application Télé-recours Citoyens accessible à partir du site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)