



Extrait du Registre des Délibérations du Conseil d'administration du lundi 27 avril 2026

Le Conseil d'administration du Centre communal d'action sociale, régulièrement convoqué, s'est réuni le mercredi 27 avril 2026, à la Mairie de Bessières (29 Place du Souvenir, 31660 Bessières), sous la présidence de Monsieur Cédric MAUREL, Président.

Date de convocation du Conseil d'administration : le mardi 14 avril 2026. Affichage en mairie et distribution ce même jour, de l'ordre du jour, accompagné d'une note de synthèse et des documents annexes utiles à la préparation de la séance.

Présents :

Monsieur Cédric MAUREL, Président, Monsieur Jean Charles CONTE, Monsieur Frédéric BONNAFOUS, Madame Christine BONNET, Monsieur Eddy QUEMET- membres élus.

Madame LAGRANGE Simone, Madame SIEZENIS Valérie, Monsieur LEBBÉ Claude, Madame Brigitte POLITOWICZ - membres nommés.

Pouvoir :

Monsieur Fabrice MANSUY qui donne pouvoir à Monsieur Frédéric BONNAFOUS
Madame Jacqueline NICAISE donne pouvoir à Madame LAGRANGE Simone

Absents :

- Composition légale du Conseil d'administration : 11
- Nombre d'administrateurs en exercice : 11
- Nombre d'administrateurs présents : 9
- Nombre d'administrateurs représentés : 2

Secrétaire de séance : Madame Christine BONNET

2026-017 : EHPAD Le Pastourel : Etat réalisé des recettes et des dépenses-ERRD 2025- Résultats de l'exercice et affectation des résultats

Rapporteur : Madame la directrice

ADOPTE				
Votants : 11	Abstentions : 0	Exprimés : 11	Pour : 11	Contre : 0

Où le rapport des opérations comptables de l'exercice 2025 et des résultats,
Vu le compte de gestion transmis par le comptable public,
Vu le cadre normalisé de présentation de l'état réalisé des recettes et des dépenses de l'exercice 2025 annexé,

Le conseil d'administration :

- Après s'être fait présenter les budgets prévisionnels, les virements de crédits et les décisions modificatives de l'exercice 2025, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, les bordereaux de mandats, l'ERRD de l'ordonnateur et le compte de gestion du receveur,
- Considérant que le Directeur ordonnateur par délégation du Président, a normalement administré au cours de l'exercice 2025 les finances de l'établissement en poursuivant le recouvrement de toutes les créances et n'ordonnant que les dépenses justifiées et utiles

ARRETE

Le compte de résultat de l'exercice 2025 tel que suit :

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	658 440.00 €	629 789.56 €	3 183 876.58 €	3 193 210.03 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 171 666.07 €	2 073 750.89 €	51 525.72 €	29 863.89 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	421 202.25 €	421 810.44 €	15 906.02 €	208.82 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 251 308.32 €	3 125 350.89 €	3 251 308.32 €	3 223 282.74 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	0.00 €	97 931.85 €	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	3 251 308.32 €	3 223 282.74 €	3 251 308.32 €	3 223 282.74 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

Le tableau de financement de l'exercice 2025 tel que suit :

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	0.00 €	0.00 €	30 477.43 €	133 174.91 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	33 248.50 €	32 629.93 €	25 000.00 €	24 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	31 416.70 €	19 675.90 €	10 695.36 €	1 688.56 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	64 665.20 €	52 305.83 €	66 172.79 €	158 863.47 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 507.59 €	106 557.64 €	0.00 €	0.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT

TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	66 172.79 €	158 863.47 €	66 172.79 €	158 863.47 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT
---	-------------	--------------	-------------	--------------	--

Les résultats de l'exercice 2025 tels que suit :

HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
+ 37 777.01 €	- 20 488.23 €	+ 80 643.07 €	+ 97 931.85 €
HEBERGEMENT	DEPENDANCE et SOINS FGU		
+ 37 777.01 €	+ 60 154.84 €		+ 97 931.85 €

Conformément aux objectifs du CPOM, il est proposé de les affecter tels que suit :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature
des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 310786298	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	97 931.85 €	97 931.85 €
		Déficit (sans signe "-")	0.00 €	0.00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	97 931.85 €	97 931.85 €
---	--------------------------	-------------	-------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0.00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0.00 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0.00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0.00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	97 931.85 €	97 931.85 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0.00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0.00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			97 931.85 €	97 931.85 €

Au 31/12/2025, la situation de l'affectation des résultats cumulés incluant les résultats 2025 est arrêtée tel que suit :

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement	374 365.19 €	0.00 €	374 365.19 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	66 555.90 €	0.00 €	66 555.90 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	684 629.55 €	97 931.85 €	782 561.40 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

