Envoyé en préfecture le 24/09/2026
Reçu en préfecture le 24/09/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20260910-2026_09_81-DE

CCAS de RENNES

Centre Communal d'Action Sociale de RENNES

1 à 5 rue du Griffon - B.P. 90544 - 35105 RENNES CEDEX 3

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

_____

Séance du 17 septembre 2026

_____

L'an deux mille vingt-six, le dix-sept septembre à neuf heures, le Conseil d'Administration du Centre d'Action Sociale de Rennes, dûment convoqué, s'est réuni, en lieu ordinaire de séance, sous la présidence de M. David Travers, Vice-Président.

Étaient présents : M. Travers, Mme Chavanne, MM De Longeaux, Ferlicot, Mme Le Gall, M. Ly, Mme Mesmeur, M. Montabord, Mme Sahbi-Tollemer M. Tual

Étaient excusées : M. Bertrand, Mme Bouchonnet, M. Chardonnet, Mme Kerauffret

Étaient représentés : M. Brossard par M. Travers, Mme Chavanne par M. Ly (à partir de 10h30), Mme Papillion par M. Montabord, Mme Sahbi-Tollemer par M. Tual (à partir de 10h),

N° 2026-09-81 ALT/FL
Objet :
Finances – Budget annexe des EHPAD – Exercice 2026 – 1ère décision modificative

Vu la délibération n° 2026-03-14 en date du 5 mars 2026 approuvant l'État Prévisionnel des Dépenses et des Recettes (EPRD) 2026 du budget annexe des EHPAD ;

Vu la notification de la dotation soins de l'Agence Régionale de Santé en date du 07 juillet 2026 ;

Il importe de prendre en compte les éléments actualisés ;

L'ARS a notifié, en juillet 2026, une dotation soins d'un montant de 9 064 154.25 euros au titre de l'exercice 2026, contre 9 053 664 euros initialement prévus. L'écart de 10 490,25 € provient principalement de l'augmentation du montant des financements complémentaires. Ces derniers prennent en compte les accords du SEGUR de la santé et la compensation de l'augmentation des cotisations vieillesse des employeurs des agents affiliés à la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL).

Envoyé en préfecture le 24/09/2026
Reçu en préfecture le 24/09/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20260910-2026_09_81-DE

Dotation Soins ARS	2025	EPRD Initial 2026	EPRD Révisé 2026	Différence entre EPRD initial et EPRD Révisé
Capacité Hébergement Permanent (HP)	450	450	450	
GMPS	1 238	1 238	1 238	
Tarif Partiel (Valeur du point)	11,57	11,80	11,78	
Taux d'actualisation Tarif Partiel		*1,99%*	*1,90%*	
Hébergement Permanent (HP)	**6 445 283**	**6 574 188**	**6 567 838**	-6 350
(SEGUR et compensation forfaitaire relative au financement de la hausse des cotisations CNRACL)	**1 936 075**	**2 085 410**	**2 100 604**	15 194
Taux d'actualisation FICOMP		*7,71%*	*8,50%*	
Hébergement Temporaire (HT)	**87 137**	**90 689**	**91 068**	379
Taux d'actualisation HT		*4,08%*	*4,51%*	
PASA	**301 868**	**303 377**	**304 645**	1 268
Taux d'actualisation PASA		*0,50%*	*0,92%*	*0*
TOTAL 1	**8 770 362**	**9 053 664**	**9 064 154**	10 490
Taux d'actualisation Dotation		***3,23%***	***3,35%***	
Crédits non reconductibles (CNR)	70 000	0	0	
TOTAL 2	**8 840 362**	**9 053 664**	**9 064 154**	10 490

Cette nouvelle dotation Soins 2026 de 9 064 154.25 € versée par l'ARS permet au compte de résultat prévisionnel de passer de – 821 120 € à – 810 630 €.

Vu d'ensemble des modifications

	Compte de résultat prévisionnel	EPRD 2026	DM1	EPRD + DM1
	Produits d'exploitation	**26 531 410,00**	**10 490,25**	**26 541 900,25**
G1	Produits de la tarification	22 780 710,00	10 490,25	22 791 200,25
7351	Maladie	9 053 664,00	10 490,25	9 064 154,25
7352	dont produits à la charge du Département	2 055 238,00		2 055 238,00
7353	dont produits à la charge des usagers	11 651 808,00		11 651 808,00
7358	dont produits à la charge d'autres financeurs	20 000,00		20 000,00
G2	Autres produits relatifs à l'exploitation	395 000,00		395 000,00
G3	Produits financiers et non encaissables	3 355 700,00		3 355 700,00
	Charges d'exploitation	**27 352 530,00**	**-**	**27 352 530,00**
G1	Exploitation courante	2 679 750,00		2 679 750,00
G2	Personnel	21 910 810,00		21 910 810,00
G3	Dépenses afférentes à la structure	2 761 970,00		2 761 970,00
	Résultat prévisionnel	**- 821 120,00**	**10 490,25**	**- 810 629,75**
	+ dotations aux amortissements	619 700,00		619 700,00
	- reprises sur amort., dotations et prov.	- 22 500,00		- 22 500,00
	Capacité d'autofinancement	**- 223 920,00**	**10 490,25**	**- 213 429,75**

Envoyé en préfecture le 24/09/2026
Reçu en préfecture le 24/09/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20260910-2026_09_81-DE

	Tableau de financement	EPRD 2025	DM1	EPRD + DM1
	Ressources	**613 100,00**	**-**	**613 100,00**
	Autofinancement	25 000,00		25 000,00
10	Augmentation des fonds propres	38 100,00		38 100,00
13	Subventions d'investissement	550 000,00		550 000,00
16	Augmentation des dettes financières	-		-
775	Produits des cessions d'éléments d'actifs	-		-
	Emplois	**1 649 153,00**	**-**	**1 649 153,00**
	Insuffisance d'autofinancement	223 920,00		223 920,00
16	Remboursement des dettes financières	-		-
20-21-23	Investissement 2026	1 141 000,00		1 141 000,00
10	Reports 2025	284 233,00		284 233,00
	Prélèvement sur le fonds de roulement	**- 1 036 053,00**		**- 1 036 053,00**

Il est donc proposé au Conseil d'Administration d'approuver l'EPRD 2026 ainsi modifié, en constatant le montant actualisé en recettes et en ajustant le compte de résultat prévisionnel.

◆◆◆◆◆

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, approuve, à l'unanimité des membres présents et représentés, l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses du budget annexe des EHPAD du CCAS ainsi modifié.

Pour la Présidente et par délégation,
le Vice-Président,
David Travers

David TRAVERS
Vice-Président CCAS
Signé le : 21 sept. 2026