

N°DS20221010

FINANCES : EHPAD EPRD MODIFICATIF 2022**1- L'EPRD MODIFICATIF 2022**

2022	DEPENSES	Prévus	Réalisés+ engagés	DM	EPRD MODIFIE
Groupe 1	Exploitation	370 150,00	337 489,68	41 900,00	412 050,00
Groupe 2	Personnel	2 798 654,11	1 952 480,57	0,00	2 798 654,11
Groupe 3	Structure	531 278,71	530 434,99	34 412,00	565 690,71
TOTAL		3 700 082,82	2 820 405,24	76 312,00	3 776 394,82

2022	RECETTES	Prévus	Réalisés+ engagés	DM	EPRD MODIFIE
Groupe 1	Tarification	3 181 308,00	2 824 957,44	186 442,00	3 367 750,00
Groupe 2	Exploitation	72 940,00	60 761,36	13 635,00	86 575,00
Groupe 3	Exceptionnel	4 799,00	14 381,39	18 400,00	23 199,00
TOTAL		3 263 047,00	2 900 100,19	218 477,00	3 477 524,00

Résultat prévu		-437 035,82	79 694,95	142 165,00	-298 870,82
----------------	--	-------------	-----------	------------	-------------

2- LES RECETTES**Les demandes de crédits non reconductibles ARS = 186 441,80€**

- Formations qualifiantes VAE = 15 537 €
- Formation ASH 70H = 14 041,95 €
- Surcote remplacement soins= 133 050, 35€
- QVT (humanité, hypnose, chien, réorganisation) = 23 812,50€

Les autres ressources :

- Les produits des activités annexes sont le marquage du linge, les repas du personnel et des familles. Il faut noter que le décret du 28 avril 2022 portant mesures d'amélioration de la transparence financière dans la Gestion des EHPAD et SAAD ont des impacts sur les prestations et certains prix qui devront être intégrés dans les contrats de séjour à compter du 1^{er} janvier 2023 dont par exemple le marquage du linge.
- Une prise en charge exceptionnelle de 18000€ pour le remboursement de la chargée de mission via le CCAS
- Concernant l'article 6419 remboursement sur charges de personnel dont 40 580 € des assurances suite au DC d'un agent en 2021 et plus les aides de l'état pour les contrats aidés (50%)
- Pour mémoire la subvention de 25000€ est celle prévue par le CCAS en 2021 mais n'avait pas été versée. Les 2835€ sont inscrits par la DRH en vue d'un remboursement d'une formation non réalisée d'un agent en recyclage.

GROUPE 1 PRODUITS DE TARIFICATION	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats
7351 PRODUITS ARS	1 198 399,00	23 737,00	186 442,00	1 408 578,00	1 216 200,52
7352 PRODUITS DU DEPARTEMENT	460 677,00	0,00	0,00	460 677,00	399 584,33
7353 PRODUITS DES USAGERS	1 454 495,00	0,00	0,00	1 454 495,00	1 174 322,59
738 AUTRES PRODUITS	44 000,00	0,00	0,00	44 000,00	34 850,00
PRODUITS DE LA TARIFICATION	3 157 571,00	23 737,00	186 442,00	3 367 750,00	2 824 957,44

GROUPE 2 PRODUITS D EXPLOITATION	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats
64 REMBOURSEMENTS	45 970,00	0,00	9 700,00	55 670,00	55 177,49
70 AUTRES PRODUITS ACTIVITES	1 970,00	0,00	1 100,00	3 070,00	2 748,60
7488 AUTRES SUBVENTION CCAS	25 000,00	0,00	2 835,00	27 835,00	2 835,00
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27
AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	72 940,00	0,00	13 635,00	86 575,00	60 761,36

GROUPE 3 PRODUITS EXCEPTIONNELS	Budget Primitif	B.S+DM. +A.S.	Report de Crédit	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats
77 PRODUITS ECEPTIONNELS	3 249,00	0,00	18 400,00	21 649,00	3 651,00
7811 REPRISES S/AMORT. DES IMMOBIL. INCORPOR. ET CORPO.	0,00	1 550,00	0,00	1 550,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	3 249,00	1 550,00	18 400,00	23 199,00	3 651,00
RECETTES FONCTIONNEMENT	3 233 760,00	25 287,00	218 477,00	3 477 524,00	2 889 369,80

3- LES DEPENSES

Le groupe 1 charges d'exploitation

Le point critique est une très forte évolution des charges d'énergie estimée à + 188% par Lorient Agglomération pour l'EHPAD en 2022

Le groupe 2 charges de personnel

L'estimation des charges de personnel est contenue, voir surestimée, malgré la majoration de 3,5% de la valeur du point depuis juillet 2022

Elle est maintenue compte tenu d'une forte évolution des charges d'intérim et la mise en place d'un sureffectif durant les périodes de vacances ; Le but étant d'éviter un épuisement du personnel alors que les recrutements sont très complexes.

L'EHPAD bénéficie de possibilités de recrutement d'emplois aidés pour les remplacements. Ils sont trois actuellement et leur nombre peut être augmenté si les conditions et l'encadrement le permettent.

Dans le groupe 3 charges de structure

Les charges d'entretien et de maintenance sont plus importantes (établissement vieillissant ce qui majore les réparations et les contrôle de maintenance sont plus nombreux)

Nettoyage des terrasses réalisés cette année.

Les charges d'assurances sont plus importantes que prévues

Des charges de formations concernent les formations humanitude, les 70H modulaires pour les ASH, manutentions extincteurs, planning et le reclassement d'un agent

Le compte des créances concerne la subvention du COS qui n'était pas inscrite au budget.

GROUPE 1 CHARGES EXPLOITATION	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats (3)
6061 ENERGIE	83 000,00	0,00	30 620,00	113 620,00	82 308,56
6062 FOURNITURES	64 700,00	0,00	8 580,00	73 280,00	58 398,67
6063 ALIMENTATION	128 000,00	0,00	1 000,00	129 000,00	122 704,38
6066 FOURNITURES MEDICALES	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	28 457,51
6068 AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FOURN.	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	1 302,59
611 AUTRES PRESTATIONS	700,00	0,00	1 700,00	2 400,00	2 351,25
625 RECEPTION DEPLACEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	825,86
626 TELECOM AFFRANCHISSEMENT	4 150,00	0,00	0,00	4 150,00	3 905,21
628 PRESTATIONS EXTERIEURES	51 600,00	0,00	0,00	51 600,00	37 235,65
CHARGES A CARACTERE GENERAL	370 150,00	0,00	41 900,00	412 050,00	337 489,68

GROUPE 2 CHARGES DE PERSONNEL	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats (3)
6215 PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT	54 996,00	0,00	0,00	54 996,00	29 077,06
6225 INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS	660,00	0,00	0,00	660,00	329,55
633 COTISATION	78 978,35	0,00	0,00	78 978,35	55 246,03
6411 REMUNERATION DES TITULAIRES	1 189			1 190	
6413 REMUNERATION NON TITULAIRE SUR EMPLOI PERMANENT	131,02	0,00	1 800,00	931,02	887 228,13
64151 REMUNERATION PRINCIPALE REMPLACANTS	397 430,91	0,00	-30 700,00	366 730,91	213 019,57
6416 EMPLOIS AIDES	318 887,24	0,00	0,00	318 887,24	213 098,12
6421 PRATICIENS	0,00	0,00	33 100,00	33 100,00	25 071,78
645 CHARGES	27 425,88	0,00	0,00	27 425,88	20 755,24
647 AUTRES CHARGES	705 776,93	0,00	-4 200,00	701 576,93	490 878,21
647 AUTRES CHARGES	25 367,78	0,00	0,00	25 367,78	17 776,88
CHARGES DE PERSONNEL	2 798 654,11	0,00	0,00	2 798 654,11	1 952 480,57

GROUPE 3 CHARGES DE STRUCTURE	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats (3)
613 LOCATION	260 900,00	0,00	-9 750,00	251 150,00	222 848,19
615 ENTRETIEN ET MAINTENANCE	75 000,00	0,00	21 100,00	96 100,00	92 445,44
616 ASSURANCE	51 930,00	0,00	6 080,00	57 010,00	57 711,97
617 ETUDES ET RECHERCHES	2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00	0,00
618 DOC ET FORMATION	24 000,00	0,00	8 306,00	32 306,00	32 528,12
623 ANNONCE ET PUB	250,00	0,00	-113,00	137,00	137,00
637 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00
65 CREANCES DIVERSES	1 950,00	0,00	13 049,00	14 999,00	14 994,76
66 INTERET	12 220,71	0,00	0,00	12 220,71	9 214,42
673 TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	8 000,00	0,00	-1 600,00	6 400,00	6 386,98
68 DOTATIONS AMORTISSEMENT	87 028,00	0,00	-660,00	86 368,00	86 168,11
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	531 278,71	0,00	34 412,00	565 690,71	530 434,99
DEPENSES FONCTIONNEMENT	3 700 082,82	0,00	76 312,00	3 776 394 82	2 820 405,24

4- INVESTISSEMENT

Demande de subvention ARS dans le cadre des investissements au quotidien via la CNSA pour l'acquisition d'un BYKE LABYRYNTH et de FILM par soleil.

Il a été demandé également une aide pour les roues motorisées des chariots repas.

Une autre demande de subvention est en cours auprès des hôpitaux

Concernant les dépenses il est effectué des virements de crédits afin d'acquérir des nouvelles licences du logiciel de soins TITAN

INVESTISSEMENT DEPENSES	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats (3)
2184 MOBILIER	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	1 848,74
1641 EMPRUNTS EN EUROS	51 728,00	0,00	0,00	51 728,00	38 573,59
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	8 500,00
205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE	3 000,00	3 000,00	2 700,00	8 700,00	4 062,96
2181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT, AMENAGEMENT	0,00	3 000,00	500,00	3 500,00	2 489,24
2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	5 462,79
2184 MOBILIER	0,00	3 000,00	-2 000,00	1 000,00	909,60
2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 000,00	-21 000,00	32 320,00	111 320,00	81 311,97
DEPENSES INVESTISSEMENT	174 728,00	0,00	33 520,00	208 248,00	143 158,89

INVESTISSEMENT RECETTES	EPRD 2022 mars-22	EPRD MODIF Juillet 2022	EPRD MODIF oct-22	TOTAL EPRD 2022	Total Ens + Mandats (3)
10222 F.C.T.V.A.	1 020,00	1 026,22	0,00	2 046,22	1 381,39
AAP SUBVENTION ARS			30 326,00	30 326,00	
AAP SUBVENTION FONDATION DES HOPITAUX			5 000,00	5 000,00	
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	13 000,00
RECETTES INVESTISSEMENT	21 020,00	1 026,22	35 326,00	57 372,22	14 381,39

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré, décide par 10 voix pour et 1 abstention :

➔ D'APPROUVER L'EPRD modificatif 2022 proposé pour l'EHPAD

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 Télérecours Citoyens accessible à partir du site www.telerecours.fr