

FINANCES : EHPAD PREVISION BUDGETAIRE EPRD 2023

2023	HEB	DEP	SOINS	TOTAL
groupe 1	551 061,00	53 391,00	33 000,00	637 452,00
groupe 2	1 079 319,00	581 609,00	1 138 510,00	2 799 438,00
groupe 3	470 415,00	12 890,00	71 998,00	555 303,00
TOTAL	2 100 795,00	647 890,00	1 243 508,00	3 992 193,00

2023	HEB	DEP	SOINS	TOTAL
groupe 1	1 545 166,00	459 170,00	1 322 136,00	3 326 472,00
groupe 2	40 274,00	0	17 696,00	57 970,00
groupe 3	109 147,00	0	0	109 147,00
TOTAL	1 694 587,00	459 170,00	1 339 832,00	3 493 589,00

résultat prévu	-406 208,00	-188 720,00	96 324,00	-498 604,00
----------------	-------------	-------------	-----------	-------------

1- LES RECETTES

GROUPE 1 PRODUITS DE TARIFICATION	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
7351 PRODUITS ARS	1 408 578,00	1 322 136,00	0,00	0,00	1 322 136,00
7352 PRODUITS DU DEPARTEMENT	460 677,00	455 578,00	138 086,00	317 492,00	0,00
7353 PRODUITS DES USAGERS	1 454 495,00	1 506 758,00	1 365 080,00	141 678,00	0,00
738 AUTRE PRODUITS	44 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00
PRODUITS DE LA TARIFICATION	3 367 750,00	3 326 472,00	1 545 166,00	459 170,00	1 322 136,00

GROUPE 2 PRODUITS D EXPLOITATION	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
64 REMBOURSEMENTS SUR SALAIRE	55 670,00	56 000,00	38 304,00	0,00	17 696,00
70 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	3 070,00	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00
7488 AUTRES SUBVENTION CCAS	27 835,00	0,00	0,00		
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00			
AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	86 575,00	57 970,00	40 274,00	0,00	17 696,00

GROUPE 3 PRODUITS EXCEPTIONNELS	Total Budget 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
773 MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	400,00	500,00	500,00		
777 QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE.	3 249,00	3 249,00	3 249,00		
778 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 000,00	105 398,00	105 398,00		
7811 REPRISES S/AMORT. DES IMMOBIL. INCORPOR. ET CORPO.	1 550,00	0,00	0,00		
PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	23 199,00	109 147,00	109 147,00	0,00	0,00
RECETTES FONCTIONNEMENT	3 477 524,00	3 493 589,00	1 694 587,00	459 170,00	1 339 832,00

Compte tenu d'une inflation à 5.6% en septembre 2022, le tarif prévisionnel 2023 est proposé à 2.43% pour un résident en hébergement permanent.

Tarifs journaliers	2021 01/01/2021	2022 01/01/2022	Prévision 01/01/2023	Evolution
Hébergement permanent	62,03	62,59	63,84	2,00%
Tarif dépendance 5/6	5,98	6,28	6,70	6,69%
Reste à charge du résident permanent	68,01	68,87	70,54	2,43%
Hébergement temporaire	70,65	71,41	72,84	2,00%
Tarif dépendance 5/6	5,98	6,28	6,70	6,69%
Reste à charge du résident temporaire	76,63	77,69	79,54	2,38%
Part hébergement	62,69	63,19	63,19	0,00%
Part dépendance	19,66	20,45	20,45	0,00%
Hébergements moins de 60 ans	82,35	83,64	83,64	0,00%

Par ailleurs le nombre de journées prévisionnel est de

- 21629 jours en hébergement permanent dont 2163 jours en aide sociale soit
 - o 138 086 € pour l'aide sociale (article 7352281)
 - o 1 242 709 € pour l'hébergement permanent (article 735311)
- 1680 jours en hébergement temporaire soit un montant de
 - o 157 553 € en hébergement (article 7353511)

2- LES DEPENSES

Il est constaté un triplement des charges d'énergie

Les EHPADs ont été rattachés aux mesures du décret d'avril 2022 sur le bouclier tarifaire pour les charges de gaz.

Pour éviter que la situation ne continue de se détériorer, **le projet de loi de financement de la Sécurité sociale pour 2023 (PLFSS 2023) prévoit d'intégrer les Ehpads dans le bouclier tarifaire, avec un effet rétroactif au 1er juillet 2022.** Ce qui limiterait la hausse des tarifs à 15%.

Ainsi les charges de gaz sont estimées à 141 248 € en 2023 contre 35 410 € en 2022.

Afin de conserver à l'esprit cette envolée, l'EPRD 2023 est exprimé avec ses charges potentielles réelles et une recette en atténuation de charge exceptionnelle « relative au bouclier tarifaire » de 105 398 €.

Les charges de personnel ne sont pas modifiées pour 2023, malgré la majoration de 3,5% de la valeur du point.

Une nouvelle organisation est en cours et vise la stabilité des effectifs et de la masse salariale.

Il est prévu à l'article 6215 personnels extérieurs :

- 11 960 € pour remboursement ville
- 9 160 € pour l'infirmière hygiéniste
- 33 876 € en intérim

Concernant les charges de structure :

- Loyer Lorient habitat à 222 881 € avec des mensualités de 18 557 €
- Des locations d'équipement à 21 000 €
- Des charges d'entretien pour 31 464 €

- Des charges de maintenance à 44 660 €
- Des assurances pour un total de 52 288 €
- Des formations pour 20 000 €
- Des charges d'intérêt pour 9 720 €
- Des dotations aux amortissements pour 69 785 €

Dans le but de maintenir une couverture suffisante avec une CAF en capacité d'effectuer les remboursements de capital et compte tenu de la baisse des dotations, les amortissements 2022 sont effectués sur des durées plus courtes conformément à la grille votée en juillet 2022.

GROUPE 1 CHARGES EXPLOITATION	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
6061 ENERGIE	113 620,00	336 209,00	336 209,00	0,00	0,00
6062 FOURNITURES	73 280,00	77 880,00	39 208,00	38 672,00	0,00
611 PRESTATIONS	167 400,00	168 028,00	135 028,00	0,00	33 000,00
625 RECEPTION DEPLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626 TELECOM AFFRANCHISSEMENT	4 150,00	4 233,00	4 233,00	0,00	0,00
628 PRESTATIONS EXTERIEURES	51 600,00	51 102,00	36 383,00	14 719,00	0,00
CHARGES A CARACTERE GENERAL	410 050,00	637 452,00	551 061,00	53 391,00	33 000,00

GROUPE 2 CHARGES DE PERSONNEL	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
62 PERSONNEL EXTERIEUR	55 656,00	55 332,00	12 296,00	5 000,00	38 036,00
633 TAXES CHARGES PERSONNEL	78 978,35	78 978,35	0,00	0,00	0,00
6411 REMUNERATION DES TITULAIRES	1 190 931,02	1 190 931,02			
6413 RENUM NON TIT SUR EMPLOI PERMANENT	366 730,91	366 730,91			
64151 REMUNERATION PRINCIPALE	318 887,24	318 887,24			
6416 EMPLOIS INSERTION	33 883,00	33 883,00			
6421 PRATICIENS	27 425,88	27 425,88			
645 COTISATIONS	701 576,93	701 901,93			
6473 ALLOCATIONS CHOMAGE	17 867,78	17 867,67			
6475 MEDECINE DU TRAVAIL	7 500,00	7 500,00	3 000,00	1 500,00	3 000,00
CHARGES DE PERSONNEL	2 799 437,11	2 799 438,00	15 296,00	6 500,00	41 036,00

GROUPE 3 CHARGES DE STRUCTURE	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPRD 2023	SOINS EPRD 2023
613 LOCATION	251 085,00	261 331,00	241 031,00	0,00	20 300,00
615 ENTRETIEN ET MAINTENANCE	96 100,00	99 968,00	91 378,00	0,00	8 590,00
616 ASSURANCE	57 718,00	57 942,00	28 742,00	10 100,00	19 100,00
617 ETUDES ET RECHERCHES	0,00	0,00	0,00		
618 ABONNEMENT ADHESION ET FORMATION	32 306,00	22 624,00	7 624,00	0,00	15 000,00
623 PUB ANNONCE	137,00	393,00	393,00	0,00	0,00
637 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES	8 000,00	8 120,00	8 120,00		
65 LICENCES	1 270,00	1 289,00	1 289,00	0,00	0,00
65 CREANCES	13 729,00	13 750,00	5 480,00	2 790,00	5 480,00
66 INTERET	12 220,71	9 820,00	9 820,00	0,00	0,00
673 TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	6 400,00	3 000,00	3 000,00		
68 DOTATIONS	86 368,00	77 066,00	73 538,00	0,00	3 528,00
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	1 029 899,42	1 022 420,00	856 172,00	25 780,00	140 468,00
DEPENSES FONCTIONNEMENT	4 239 386,53	4 459 310,00	1 422 529,00	85 671,00	214 504,00

3- INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT DEPENSES	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPR D 2023	SOINS EPRD 2023
2184 MOBILIER	2 000,00	2 000,00	2 000,00		
1641 EMPRUNTS EN EUROS	51 728,00	54 138,00	54 138,00		
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE	8 700,00	6 000,00	6 000,00		
2181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT, AMENAGEMENT	3 500,00	3 500,00	3 500,00		
2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 000,00	10 000,00	10 000,00		
2184 MOBILIER	1 000,00	3 000,00	3 000,00		
2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 320,00	79 000,00	59 000,00		20 000,00
DEPENSES INVESTISSEMENT	208 248,00	177 638,00	157 638,00	0,00	20 000,00

INVESTISSEMENT RECETTES	TOTAL EPRD 2022	TOTAL EPRD 2023	HEB EPRD 2023	DEP EPR D 2023	SOINS EPRD 2023
10222 F.C.T.V.A.	2 046,22	20 000,00	20 000,00		
AAP SUBVENTION ARS	30 326,00				
AAP SUBVENTION FONDATION DES HOPITAUX	5 000,00				
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
RECETTES INVESTISSEMENT	57 372,22	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00

Investissement	-150 875,78	-137 638,00	-117 638,00	0,00	-20 000,00
----------------	----------------	----------------	----------------	------	---------------

Il convient de prévoir le remplacement du lave-vaisselle et du four, voire d'équiper l'UVP d'un petit lave-vaisselle.

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

→ D'APPROUVER les propositions tarifaires ainsi que la proposition budgétaire 2023

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