

## **ANNEXE EXPLICATIVE ERRD 2022 (Etat réalisé des recettes et des dépenses)**

Capacité : 65 places dont 5 en hébergement temporaire  
 Incluant 10 places en UVP et 12 places de PASA

Pour mémoire l'EPRD 2022 présentait un déficit d'exploitation de **466 322.82€**

DEPENSES	DEFINITIONS	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	EPRD 2022
GROUPE 1 (011)	Ch. D'exploitation	286 670.00	48 480.00	35 000.00	370 150.00
GROUPE 2 (012)	Ch. De personnel	2 765 656.51	10 999.20	21 998.40	2 798 654.11
GROUPE 3 (016)	Ch. De structure	455 727.31	9 600.00	65 951.40	531 278.71
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>3 508 053.82</b>	<b>69 079.20</b>	<b>122 949.80</b>	<b>3 700 082.82</b>

RECETTES	DEFINITIONS	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	EPRD 2022
GROUPE 1 (017)	Pdt. Tarification	1 655 462.00	303 710.00	1 198 399.00	3 157 571.00
GROUPE 2 (018)	Pdt. D'exploitation	59 149.00	-	13 791.00	72 940.00
GROUPE 3 (019)	Pdt. Exceptionnels	3 249.00	-	-	3 249.00
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>1 717 860.00</b>	<b>303 710.00</b>	<b>1 212 190.00</b>	<b>3 233 760.00</b>
<b>RESULTAT DEFICIT</b>					<b>- 466 322.82</b>

Le compte de résultat de l'ERRD 2022 fait apparaître un résultat excédentaire de 117 677.68€

DEPENSES	DEFINITIONS	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	ERRD 2022
GROUPE 1 (011)	Ch. D'exploitation	300 206.62	48 770.88	29 911.75	378 889.25
GROUPE 2 (012)	Ch. De personnel	1 047 314.20	523 338.05	1 046 676.20	2 617 238.45
GROUPE 3 (016)	Ch. De structure	466 030.76	10 574.12	76 398.39	553 003.27
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>1 797 589.10</b>	<b>646 000.54</b>	<b>1 088 865.29</b>	<b>3 532 454.93</b>

RECETTES	DEFINITIONS	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	ERRD 2022
GROUPE 1 (017)	Pdt. Tarification	1 334 055.08	890 788.91	1 352 602.61	3 577 446.60
GROUPE 2 (018)	Pdt. D'exploitation	52 416.06	-	16 618.95	69 035.01
GROUPE 3 (019)	Pdt. Exceptionnels	3 651.00	-	-	3 651.00
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>1 390 122.14</b>	<b>890 788.91</b>	<b>1 369 221.56</b>	<b>3 650 132.61</b>
<b>RESULTAT EXCEDENT</b>					<b>117 677.68</b>

Ce résultat fait suite à plusieurs évènements :

- Au niveau des dépenses :
  - Une meilleure gestion des charges de personnel
  - Un soutien du département de 324 000€ pour couvrir le déficit de 2021
  - Un maintien des charges de maintenance sur 2022

### **I- Les recettes**

#### **Activité** :

- Réalisé 23 024 jours soit un taux d'occupation global de 97.05%
- Dont 872 jours en hébergement temporaire

- 20 Décès avec une durée de séjour moyenne de 3 ans et 8 mois
- Dont 17 décès dans l'établissement
- 40 sorties de l'établissement
- 48 admissions avec un âge moyen de 79 ans et dont 24 en temporaire
- 9 personnes à l'aide sociale dont 2 relevant du secteur handicap.

	Libellé des recettes 2021	Total Budget 2022	Total Réalisé 2022	Ecart Réalisé
7351	PRODUITS A CHARGE ASSURANCE MALADIE	1 408 578,00	1 352 602,61	-55 975,39
7352	PRODUITS A CHARGE DU DEPARTEMENT	460 677,00	744 186,04	283 509,04
7353	PRODUITS A CHARGE DES USAGERS	1 454 495,00	1 430 890,95	-23 604,05
7381	PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF	42 000,00	46 881,00	4 881,00
7388	AUTRES (MSA ET CHEQUE ENERGIE)	2 000,00	2 886,00	886,00
<b>17</b>	<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	<b>3 367 750,00</b>	<b>3 577 446,60</b>	<b>209 696,60</b>
6419/ 6459	REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDICAL	55 670,00	59 596,49	3 926,49
708	AUTRES PRODUITS (repas, marquage linge)	3 070,00	3 768,25	698,25
7488	AUTRES PRODUITS (subvention CCAS)	43 000,00	5 670,00	-37 330,00
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 835,00	0,27	-2 834,73
<b>18</b>	<b>AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>	<b>104 575,00</b>	<b>69 035,01</b>	<b>-35 539,99</b>
777	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE.	21 649,00	3 651,00	-17 998,00
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 550,00	0,00	-1 550,00
<b>19</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	<b>23 199,00</b>	<b>3 651,00</b>	<b>-19 548,00</b>
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>3 495 524,00</b>	<b>3 650 132,61</b>	<b>154 608,61</b>

**Constats :**

Toutes les recettes ne sont pas honorées malgré :

- Un apport supplémentaire du département de 324 000 € (pour couvrir le déficit 2021)
- Un apport supplémentaire de crédits ARS en fin d'année de 130 306.35€
  - 17 521.35 € en mesures complémentaires reconductibles
  - 112 785 € en crédits non reconductibles répartis comme suit :
    - 7 500€ pour travailler sur la Qualité de Vie au Travail
    - 9 000€ pour la formation des ASH 70h
    - 15 000€ pour l'expérimentation de l'hébergement temporaire pour sortie d'hospitalisation
    - 14 100€ pour de la formation qualifiante soins
    - 67 185€ pour des dépenses de personnel non pérennes (remplacement de personnel et passage de catégorie C à B)
    -
- Les apports comptabilisés par l'ARS

DECOMPTE ARS	2022
SEGUR	215 575.23
PRIME GRAND AGE	33 796.35

- Le taux d'actualisation 2022 des dotations ARS était de 1,97%.

## II- Les dépenses

### D'exploitation : les charges sont maîtrisées

	LIBELLE	2021	BP 2022	BP +DM 2022	REALISE 2022
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	4 940,63	12 000,00	15 000,00	<b>19 686,44</b>
60612	ENERGIE -ELECTRICITE	32 105,44	39 000,00	66 620,00	<b>45 391,58</b>
60613	CHAUFFAGE	30 285,93	32 000,00	32 000,00	<b>29 373,45</b>
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	44,45	200,00	3 780,00	<b>948,30</b>
60622	PRODUITS D'ENTRETIEN	15 376,48	17 000,00	17 000,00	<b>15 447,54</b>
60623	FOURNITURES D'ATELIER	3 121,33	3 000,00	8 000,00	<b>7 495,30</b>
60624	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 360,70	2 500,00	2 500,00	<b>3 049,85</b>
606261	PROTECTIONS, PRODUITS ABSORBANTS	27 907,13	30 000,00	30 000,00	<b>31 943,48</b>
606268	AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	9 591,99	12 000,00	12 000,00	<b>13 448,56</b>
6063	ALIMENTATION	119 727,34	128 000,00	129 000,00	<b>129 806,67</b>
6066	FOURNITURES MEDICALES	28 072,18	35 000,00	35 000,00	<b>29 911,75</b>
6068	AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FOURN.	1 052,36	3 000,00	3 000,00	<b>2 352,51</b>
61118	AUTRES	228,00	500,00	0,00	<b>0,00</b>
61128	Autres prestations à caractère médico-social	216,95	200,00	2 400,00	<b>2 351,25</b>
6248	TRANSPORTS DIVERS				
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	279,94	0,00	0,00	<b>592,82</b>
6257	RECEPTIONS	384,13	0,00	0,00	<b>1 826,58</b>
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	232,59	900,00	900,00	<b>1 233,55</b>
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 209,04	3 250,00	3 250,00	<b>3 267,09</b>
6281	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	44 771,36	49 600,00	49 600,00	<b>39 309,45</b>
6284	PRESTATION D'INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	6 965,37	0,00	0,00	<b>241,49</b>
6288	AUTRES	1 919,80	2 000,00	2 000,00	<b>1 211,59</b>
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>332 793,14</b>	<b>370 150,00</b>	<b>412 050,00</b>	<b>378 889,25</b>

### Du personnel :

La principale fragilité de la structure vient des charges de personnel qui évoluent fortement pour les motifs suivants :

- L'évolution constante de la dépendance,
- Le vieillissement des agents associés à des TMS (Troubles musculosquelettiques) malgré les aménagements techniques apportés (rails aux plafonds, chariots de restauration motorisés, diables pour le port des sacs poubelles...) et l'épuisement après la COVID et les réorganisations associées,
- La forte évolution des charges de travail en lien avec la dépendance croissante des personnes accueillies nécessitant plus de main d'œuvre pour accompagner, faire manger...
- Le besoin de reconnaissance sociale de plus en plus fortement constaté autant « chez les jeunes non diplômés qui ne veulent plus de petits boulots ou de jobs saisonniers où ils sont corvéables à merci, que les diplômés qui décident de travailler à temps partiel pour consacrer la majeure partie de leur temps aux activités qu'ils aiment, quitte à réduire considérablement

leur train de vie » comme l'observe le sociologue Frédéric Lenoir. Ce phénomène entraîne des nouvelles exigences de base dans la gestion du temps de travail et rend plus complexe l'organisation du travail au quotidien pour l'encadrement.

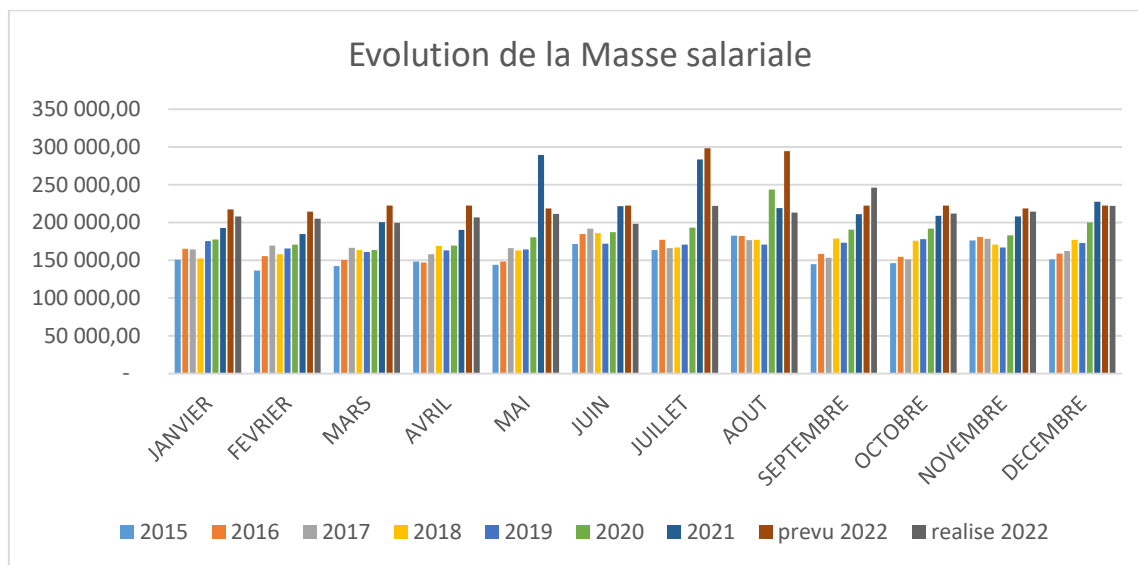
=> En conséquence en 2022, il fut prévu :

- Des sureffectifs pendant les périodes estivales pour compenser les absences, mais pas toujours aux qualifications adéquates
- Des recours aux contrats aidés pour les remplacements
- Un maintien important de l'appel à l'intérim
- Le démarrage de la formation « Humanitude » pour recentrer l'attention sur une organisation plus cohérente autour des personnes accueillies.

Néanmoins, les charges de personnel ont diminué suite à la sortie de la crise Covid-19.

	LIBELLE	2021	BP 2022	BP+DM 2022	REALISE 2022
6215	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT	52 796,99	54 996,00	54 996,00	45 962,25
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS	659,10	660,00	660,00	638,02
6331	Versement mobilité	28 089,00	28 952,94	28 952,94	27 214,00
6332	ALLOCATION LOGEMENT	7 802,00	8 041,94	8 041,94	7 558,00
6336	COTISATION AU FOND POUR L'EMPLOI HOSPITALIER	33 993,43	37 157,92	37 157,92	34 758,65
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS ASSIMILES S/REM	4 681,00	4 825,55	4 825,55	4 535,00
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	927 047,88	901 947,96	901 947,96	930 999,21
64112	INDEMNITÉ DE RÉSIDENCE	22 758,55	23 393,48	23 393,48	23 597,17
641184	INDEMNIE INFLATION	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00
641188	AUTRES	257 545,05	263 789,58	263 789,58	239 286,29
64131	REMUNERATION PRINCIPALE	379 001,36	397 430,91	364 430,91	288 684,96
641384	INDEMNITE INFLATION	0,00	0,00	2 300,00	2 300,01
64151	REMUNERATION PRINCIPALE	238 061,77	318 887,24	318 887,24	256 185,73
6416	EMPLOIS D'INSERTION	14 717,36	0,00	0,00	0,00
64164	Emplois d'insertion – Indemnité inflation	0,00	0,00	100,00	100,00
64168	Emplois d'insertion – Autres	0,00	0,00	33 000,00	49 799,17
6421	PRATICIENS	30 206,17	27 425,88	27 425,88	27 795,28
64511	COTISATIONS URSSAF	325 138,00	347 579,86	347 579,86	298 327,00
64512	COTISATIONS AUX MUTUELLES	9 310,46	8 621,59	8 621,59	8 373,27
64513	COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	35 192,97	38 154,31	33 954,31	30 765,36
64514	COTISATIONS ASSEDIC	24 727,00	28 602,39	28 602,39	21 737,00
64515	COTISATIONS A LA CNRACL	279 702,00	270 309,32	270 309,32	282 444,00
64518	COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX	3 159,00	3 134,10	3 134,10	3 290,00
64521	COTISATIONS URSSAF	7 980,00	7 135,68	7 135,68	7 218,00
64523	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	2 440,00	2 239,68	2 239,68	2 288,00
6473	ALLOCATIONS CHOMAGE	8 508,69	17 867,78	17 867,78	15 027,05
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	7 183,76	7 500,00	7 500,00	6 645,03
64788	AUTRES	35 039,28	0,00	0,00	0,00
<b>012</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 735 740,82</b>	<b>2 798 654,11</b>	<b>2 798 654,11</b>	<b>2 617 328,45</b>

- Le tableau ci-dessous met en évidence des pics de charges avec la mise en place de la prime grand âge dès janvier pour les aides-soignants et le complément indiciaire en 2021 : en mai pour les agents titulaires et juillet pour les non titulaires.



		R2018	R2019	R2020	R2021	P2022	R2022
7501	ADMINISTRATION	154 776,80	169 413,85	174 227,00	209 409,72	190 360,92	192 810,29
7601	CUISINE TECHNIQUE	132 342,64	143 220,69	137 886,00	209 335,82	187 708,94	157 261,60
7651	ANIMATION	36 879,98	37 149,23	32 076,00	40 827,87	45 110,18	42 171,64
7701	AGENTS SOCIAUX	<b>612 646,94</b>	<b>632 076,42</b>	<b>773 854,00</b>	<b>865 197,05</b>	<b>829 844,55</b>	<b>751 658,26</b>
7752	PSYCHOLOGUE	18 323,24	18 923,81	18 170,00	22 296,33	21 333,14	27 479,13
7803	AIDE SOIGNANTS	<b>746 174,88</b>	<b>741 324,25</b>	<b>777 493,00</b>	<b>960 665,73</b>	<b>945 407,00</b>	<b>804 464,89</b>
7823	ERGO	11 233,86	4 068,80	13 513,00	12 848,24	15 847,42	13 036,55
7853	INFIRMIERES	229 423,41	217 187,10	231 619,00	274 697,45	307 321,52	247 216,48
7863	PASA	60 568,63	68 245,29	51 929,00	57 968,90	54 414,68	50 445,98
7883	MEDEC	34 471,50	38 308,16	39 469,00	42 173,69	38 149,76	38 670,60
<b>TOTAUX</b>		<b>2 439 694,04</b>	<b>2 475 670,96</b>	<b>2 723 845,00</b>	<b>3 239 441,00</b>	<b>3 093 993,58</b>	<b>2 325 215,42</b>

**De la structure : évolution maîtrisée**

	LIBELLE	2021	BP 2022	BP + DM 2022	REALISE 2022
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	236 034,06	240 000,00	229 000,00	<b>213 735,85</b>
61351	Informatique	1 489,61	900,00	1 800,00	<b>1 766,33</b>
61357	Location matériel médical	16 700,16	20 000,00	20 000,00	<b>20 927,64</b>
61358	Autres locations mobilières	403,26	0,00	350,00	<b>329,35</b>
61521	BÂTIMENTS PUBLICS	2 035,66	4 000,00	12 000,00	<b>11 076,14</b>
61528	AUTRES Protection incendie	3 657,57	500,00	4 900,00	<b>4 299,02</b>
61551	MATERIEL MEDICAL	1 433,64	1 500,00	2 500,00	<b>2 038,31</b>
61558	AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	13 740,85	25 000,00	25 000,00	<b>22 336,05</b>
61561	INFORMATIQUE Maintenance	10 139,16	12 000,00	12 500,00	<b>13 418,31</b>
61562	MATERIEL MEDICAL Maintenance	5 331,73	6 000,00	3 500,00	<b>3 190,89</b>

61568	AUTRES Maintenance	25 472,49	26 000,00	35 700,00	<b>33 311,44</b>
6161	MULTIRISQUES	3 096,72	3 100,00	9 410,00	<b>3 211,07</b>
6163	ASSURANCE TRANSPORT	0,00	230,00	0,00	<b>0,00</b>
6165	RESPONSABILITE CIVILE assurance	599,50	600,00	600,00	<b>599,50</b>
61688	Autres risques	45 993,11	48 000,00	48 000,00	<b>47 707,96</b>
617	ETUDES ET RECHERCHES	1 575,68	2 000,00	0,00	<b>364,77</b>
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	3 103,59	3 200,00	4 706,00	<b>4 107,34</b>
6184	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...) FORMATION	25 096,60	20 000,00	26 000,00	<b>25 716,50</b>
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	642,50	800,00	1 600,00	<b>1 396,95</b>
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	219,66	250,00	250,00	<b>137,00</b>
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	0,00	0,00	-113,00	<b>0,00</b>
637	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS.ASSIMILES	8 250,07	8 000,00	8 000,00	<b>7 799,20</b>
651	REDEV.PR CONCES.BREV. LICEN.PROCED. DROIT ET VAL.	0,00	950,00	950,00	<b>0,00</b>
6512	Droites utilisations informatiques en nuage (logiciel hébergé)				
6518	Autres	0,00	0,00	320,00	<b>319,00</b>
6541	CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	3 980,34	1 000,00	50,00	<b>43,78</b>
6578	AUTRES SUBVENTIONS	11 501,80	0,00	13 679,00	<b>13 678,70</b>
6588	AUTRES	1,04	0,00	0,00	<b>3,80</b>
6571	SUBVENTION AUX ASSO PARTICIPANT VIE SOCIALE USAGERS	0,00			
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	14 424,76	12 122,00	12 122,00	<b>12 121,95</b>
66111	ICNE	-94,32	98,71	98,71	<b>-98,71</b>
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	4 454,77	8 000,00	6 400,00	<b>6 530,98</b>
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	7 173,00	<b>7 173,24</b>
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 126,43	85 028,00	77 855,00	<b>77 854,87</b>
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	6 202,50	2 000,00	1 340,00	<b>1 140,00</b>
68748	DOTATIONS AUX PROVISIONS RISQUES				
68174	CREANCES	390,33	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>016</b>	<b>DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>	<b>553 003,27</b>	<b>531 278,71</b>	<b>565 690,71</b>	<b>536 237,23</b>

Les charges afférentes à la structure se maintiennent dans l'ensemble.

### **En conclusion :**

- L'année 2023 s'annonce plus sereine avec :
  - Un suivi administratif plus tenu permettant une activité plus régulière et complète
  - Un changement de direction
  - Une nouvelle organisation de travail
  - L'espoir d'une stabilisation des effectifs et une stabilité des charges de dépendance du public accueilli compte tenu des incertitudes du contexte impactant sur l'évolution des prix des denrées, matériaux et fluides