

FINANCES : EPRD 2023 MODIFICATIF N°2

1- L'EPRD MODIFICATIF 2023

2023	DEPENSES	Prévus	DM	EPRD MODIFIE
Groupe 1	Exploitation	411 827,00	30 304	442 131,00
Groupe 2	Personnel	2 754 032,93	0,00	2 754 032,93
Groupe 3	Structure	543 281,67	361	543 281,67
TOTAL		3 709 141,60	30 665	3 739 806,60

2023	RECETTES	Prévus	DM	EPRD MODIFIE
Groupe 1	Tarification	3 528 401,00	12 487,94	3 540 888,94
Groupe 2	Exploitation	110 490,00	5 500,00	115 990
Groupe 3	Exceptionnel	6 249,00	0,00	6 249
TOTAL		3 645 140,00	17 987,94	3 663 127,94

Résultat prévu		-64 001,60	12 677,06	-76 678,66
----------------	--	------------	-----------	------------

2- LES RECETTES

Les demandes de crédits non reconductibles ARS = 106 731.01€

- Formation ASH 70H = 9 720€
- Surcote remplacement soins/renfort estival= 53 448,01€
- QVT (humanité) = 12 490€
- CNR investissement = 31 073€

Les autres ressources :

- Mise à jour des produits de tarification suite au dernier arrêté de tarification
- Concernant l'article 6419 remboursement sur charges de personnel : remboursement des indemnités journalières d'un agent en arrêt avant longue maladie sur 2022 et aides de l'état pour les contrats aidés (CUI-CAE / PEC...)

GROUPE 1 PRODUITS DE TARIFICATION	Libellé	Budget Primitif EPRD 2023	EPRD MODIF DM1	Total EPRD 2023	Total Ens + Titres
Total Nature	735111 Hébergement permanent des résidents affiliés à un	1 120 380,00	50 147,73	1 170 527,73	1 120 379,95
Total Nature	7351121 Accueil temporaire avec hébergement-EPRD*	58 784,00	1 540,39	60 324,39	58 784,66
Total Nature	7351123 Pôle d'activités et de soins adaptés-EPRD*	60 652,00	1 589,12	62 241,12	60 652,47
Total Nature	7351128 Autres financements complémentaires-EPRD*	0,00	90 730,78	106 731,01	39 951,00
	7351 PRODUITS ARS	1 239 816,00	144 008,02	1 399 824,25	1 279 768,08
Total Nature	7352121 Hébergement permanent des résidents-EPRD*	332 158,00	0,00	332 157,77	306 607,17
Total Nature	7352122 Financements complémentaires-EPRD*	16 000,00	0,00	0,00	25 550,60
Total Nature	7352281 Part afférente à l'hébergement-EPRD*	143 515,00	2 829,80	146 344,80	213 261,14
Total Nature	7352282 Part afférente à la dépendance-EPRD*	14 470,00	6 420,63	20 890,63	16 580,30
	7352 PRODUITS DU DEPARTEMENT	506 143,00	9 250,43	499 393,20	561 999,21
Total Nature	735311 Tarifs journaliers relatifs au socle de prestation	1 435 047,00	-139 588,51	1 295 458,49	845 924,21
Total Nature	73532 PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD*	130 227,00	-1 182,00	129 045,00	94 386,69
Total Nature	7353511 PART AFFERENTE A L'HEBERGEMENT-EPRD*	119 597,00	0,00	119 597,00	72 669,95
Total Nature	7353512 PART AFFERENTE A LA DEPENDANCE-EPRD*	10 571,00	0,00	10 571,00	6 405,87
	7353 PRODUITS DES USAGERS	1 695 442,00	-140 770,51	1 554 671,49	1 019 386,72
Total Nature	7381 PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF	42 000,00	0,00	42 000,00	37 802,33
Total Nature	7388 AUTRES	45 000,00	0,00	45 000,00	2 096,00
	738 AUTRES PRODUITS	87 000,00		87 000,00	
TOTAL	GENERAL	3 528 401,00	12 487,94	3 540 888,94	2 901 052,34

GROUPE 2 PRODUITS D'EXPLOITATION		Libellé	Budget Primitif EPRD 2023	EPRD MODIF Publié le	Total EPRD	Titres
Total Nature	6419	REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDICAL	54 000,00	4 000,00	58 000,00	55 009,32
Total Nature	7081	PDTS SCES EXPLOITES DS INTERET DU PERSONNEL	1 320,00	1 500,00	2 820,00	2 424,10
Total Nature	70828	AUTRES PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DES USAGERS	650,00	0,00	650,00	0,00
Total Nature	7088	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	11 520,00	0,00	11 520,00	275,55
	70	AUTRES PRODUIT ACTIVITES	13 490,00	1 500,00	14 990,00	2 699,65
Total Nature	7488	AUTRES SUBVENTION CCAS	43 000,00	0,00	43 000,00	40 165,00
Total Nature	7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	0,00	0,94
TOTAL		GENERAL	110 490,00	5 500,00	115 990,00	97 874,91

GROUPE 3 PRODUITS EXCEPTIONNELS		Libellé	Budget Primitif EPRD 2023	EPRD MODIF DM1	Total EPRD 2023	Total Ens + Titres
Total Nature	773	MANDATS ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR	3 000,00	0,00	3 000,00	857,93
Total Nature	777	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE.	3 249,00	0,00	3 249,00	3 249,00
TOTAL		GENERAL	6 249,00	0,00	6 249,00	4 106,93

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.

La projection budgétaire 2023 laisse présager un doublement du budget initial.

Le groupe 2 charges de personnel

L'estimation des charges de personnel est contenue.

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 contenues également. L'année 2022 ayant été fort impacté par des réparations et maintenance dû à la vétusté grandissante du bâtiment.

Nettoyage des terrasses réalisés cette année.

Les charges d'assurances sont plus importantes que prévues

Des charges de formations concernent les formations humanité, les 70H modulaires pour les ASH, manutentions extincteurs, titan LINK (logiciel full web).

GROUPE 1 CHARGES D'EXPLOITATION		Budget Primitif	Engagé 2023	Réalisé 2023	Publié le	Total Ens + Mandats	Projection fin 2023	DM
					ID : 056-265600684-20231003-DS20231004TER-DE			
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	13 000,00	2 997,52	2 020,46	5 017,98	9 000,00	-4 000,00	
60612	ENERGIE -ELECTRICITE	55 000,00	24 774,82	61 961,16	86 735,98	93 000,00	38 000,00	
60613	CHAUFFAGE	36 700,00	4 543,86	17 665,66	22 209,52	26 600,00	-10 100,00	
6061	ENERGIE	104 700,00	32 316,20	81 647,28	113 963,48	128 600,00	23 900,00	
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	1 200,00	0,00	-45,00	-45,00	100,00	-1 100,00	
60622	PRODUITS D'ENTRETIEN	16 600,00	9 168,97	8 807,10	17 976,07	14 900,00	-1 700,00	
60623	FOURNITURES D'ATELIER	8 000,00	102,14	5 274,15	5 376,29	6 650,00	-1 350,00	
60624	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 300,00	3,08	2 241,30	2 244,38	3 360,00	60,00	
606261	PROTECTIONS, PRODUITS ABSORBANTS	34 200,00	6 562,74	21 576,52	28 139,26	34 000,00	-200,00	
606268	AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	15 000,00	0,00	5 768,69	5 768,69	8 700,00	-6 300,00	
6062	FOURNITURES	78 300,00	15 836,93	43 622,76	59 459,69	67 710,00	-10 590,00	
6063	ALIMENTATION	139 561,00	21 616,70	114 758,71	136 375,41	158 000,00	18 439,00	
6066	FOURNITURES MEDICALES	32 000,00	578,39	15 530,22	16 108,61	23 200,00	-8 800,00	
6068	AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES	2 500,00	0,00	8,35	8,35	500,00	-2 000,00	
61128	Autres prestations à caractère médico-so	2 500,00	0,00	-694,86	-694,86	500,00	-2 000,00	
6248	TRANSPORTS DIVERS	600,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-400	
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 800,00	1 786,00	545,08	2 331,08	3 000,00	1 200,00	
6257	RECEPTIONS	2 320,00	351,50	2 023,28	2 374,78	3 071,00	751,00	
625	RECEPTIONS DEPLACEMENTS	4 120,00	2 137,50	2 568,36	4 705,86	6 071,00	1 951,00	
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 000,00	0,00	466,41	466,41	1 000,00	0,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 300,00	372,48	1 842,17	2 214,65	2 300,00	-1 000,00	
626	TELECOM AFFRANCHISSEMENT	4 300,00	372,48	2 308,58	2 681,06	3 300,00	-1 000,00	
6281	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTER	42 000,00	0,00	29 958,37	29 958,37	45 000,00	3 000,00	
6284	PRESTATION D'INFORMATIQUE A L'EXTER	246,00	0,00	5 229,56	5 229,56	7 850,00	7 604,00	
6288	AUTRES	1 000,00	0,00	757,30	757,30	1 200,00	200,00	
628	PRESTATIONS EXTERIEURES	43 246,00	0,00	35 945,23	35 945,23	54 050,00	10 804,00	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	411 827,00	72 858,20	295 694,63	368 552,83	442 131,00	30 304,00	

GROUPE 2 CHARGES DE PERSONNEL		Budget Primitif	Engagé 2023	Réalisé 2023	Total Publié le	Ens + Mandats	Projection fin 2023	DM
62118	AUTRES PERSONNELS	45 000,00	965,04	78 455,50	79 420,54	45 000,00	0,00	
6215	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT	5 001,00	0,00	328,99	328,99	5 001,00	0,00	
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGI	660,00	0,00	274,80	274,80	660,00	0,00	
6331	Versement mobilité	28 799,00	0,00	21 043,00	21 043,00	28 799,00	0,00	
6332	ALLOCATION LOGEMENT	8 000,00	0,00	5 846,00	5 846,00	8 000,00	0,00	
6336	COTISATION AU FOND POUR L'EMPLOI H	36 802,00	0,00	26 930,53	26 930,53	36 802,00	0,00	
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS ASSIMILE	4 801,00	0,00	3 507,00	3 507,00	4 801,00	0,00	
633	COTISATIONS	78 402,00	0,00	57 326,53	57 326,53	78 402,00	0,00	
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	918 935,00	177,66	630 377,74	630 555,40	918 935,00	0,00	
64112	INDEMNITE DE RESIDENCE	10 637,00	0,00	7 789,23	7 789,23	10 637,00	0,00	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	1 193,00	0,00	943,38	943,38	1 193,00	0,00	
64115	Supplément familial de traitement	13 765,00	0,00	9 007,65	9 007,65	13 765,00	0,00	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)	97 961,00	0,00	66 742,23	66 742,23	97 961,00	0,00	
641183	Prime Grand âge	14 302,00	0,00	8 975,93	8 975,93	14 302,00	0,00	
641185	Majoration horaire pour travail de nuit	4 528,00	0,00	2 965,19	2 965,19	4 528,00	0,00	
641186	Indemnités forfaitaires pour travail des diman	31 012,00	0,00	22 726,16	22 726,16	31 012,00	0,00	
641188	AUTRES	213 757,00	0,00	151 935,69	151 935,69	213 757,00	0,00	
6411	REMUNERATION DES TITULAIRES	1 306 090,00	177,66	901 463,20	901 640,86	1 306 090,00	0,00	
64131	REMUNERATION PRINCIPALE	284 284,00	0,00	196 844,58	196 844,58	284 284,00	0,00	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)	33 072,00	0,00	21 391,34	21 391,34	33 072,00	0,00	
641383	Prime Grand âge	5 804,00	0,00	4 370,91	4 370,91	5 804,00	0,00	
641385	Majoration horaire pour travail de nuit	1 466,00	0,00	2 860,20	2 860,20	1 466,00	0,00	
641386	Indemnités forfaitaires pour travail des diman	8 806,00	0,00	8 478,53	8 478,53	8 806,00	0,00	
641388	AUTRES	33 397,00	0,00	26 913,87	26 913,87	33 397,00	0,00	
6413	REMUNERATION DES TITULAIRES SUR EMPLOI PERMANENT	366 829,00	0,00	260 859,43	260 859,43	366 829,00	0,00	
64151	REMUNERATION PRINCIPALE	59 462,00	0,00	83 816,31	83 816,31	59 462,00	0,00	
641582	Complément de traitement indiciaire (CTI)	3 540,00	0,00	8 548,45	8 548,45	3 540,00	0,00	
641583	Prime Grand âge	0,00	0,00	141,30	141,30	0,00	0,00	
641585	Majoration horaire pour travail de nuit	378,00	0,00	541,14	541,14	378,00	0,00	
641586	Indemnités forfaitaires pour travail des diman	17 326,00	0,00	19 819,64	19 819,64	17 326,00	0,00	
641588	AUTRES	2 003,00	0,00	2 540,71	2 540,71	2 003,00	0,00	
6415	REMUNERATION REMPLACANTS	82 709,00	0,00	115 407,55	115 407,55	82 709,00	0,00	
6416	EMPLOIS D'INSERTION	101 991,00	0,00	73 718,37	73 718,37	101 991,00	0,00	
64168	Emplois d'insertion – Autres	0,00	0,00	37,13	37,13	0,00	0,00	
6421	PRATICIENS	31 242,00	0,00	21 244,38	21 244,38	31 242,00	0,00	
64511	COTISATIONS URSSAF	289 444,00	0,00	219 321,00	219 321,00	289 444,00	0,00	
64512	COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 537,00	0,00	5 979,59	5 979,59	8 537,00	0,00	
64513	COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	27 550,00	0,00	21 896,63	21 896,63	27 550,00	0,00	
64514	COTISATIONS ASSEDIC	17 814,00	0,00	15 022,00	15 022,00	17 814,00	0,00	
64515	COTISATIONS A LA CNRACL	314 689,00	0,00	216 243,00	216 243,00	314 689,00	0,00	
64518	COTISATIONS AUT. ORG. SOCIAUX	3 672,00	0,00	2 514,00	2 514,00	3 672,00	0,00	
64521	COTISATIONS URSSAF	8 198,00	0,00	5 570,00	5 570,00	8 198,00	0,00	
64523	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAIT	2 496,00	0,00	1 700,00	1 700,00	2 496,00	0,00	
645	CHARGES SECURITE SOCIALE /PREVOYANC	672 400,00	0,00	488 246,22	488 246,22	672 400,00	0,00	
6473	ALLOCATIONS CHOMAGE	15 315,00	0,00	6 546,03	6 546,03	15 315,00	0,00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	8 000,00	1 406,01	4 630,50	6 036,51	8 000,00	0,00	
64788	AUTRES	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	24 115,00	1 406,01	11 176,53	12 582,54	24 115,00	0,00	
6488	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE	39 593,93	0,00	0,00	0,00	39 593,93	0,00	
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 754 032,93	2 548,71	2 008 538,63	2 011 087,34	2 754 032,93	0,00	

GROUPE 3 CHARGES DE STRUCTURE		Budget Primitif	Engagé 2023	Réalisé 2023	Publié le		DM
					Total Ens + Mandats	Projection fin 2023	
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	227 000,00	96 343,68	149 250,48	245 594,16	227 000,00	0,00
61351	Informatique	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00
61357	Matériel médical	22 400,00	2 360,72	13 129,94	15 490,66	22 400,00	0,00
61358	Autres locations mobilières	400,00	0,00	971,23	971,23	400,00	0,00
613	LOCATIONS	251 600,00	98 704,40	163 351,65	262 056,05	251 600,00	0,00
61521	BÂTIMENTS PUBLICS	14 000,00	4 898,40	-4 898,40	0,00	14 000,00	0,00
61528	AUTRES	3 000,00	433,76	4 193,75	4 627,51	3 000,00	0,00
61551	MATERIEL MEDICAL	3 000,00	31,66	644,32	675,98	3 000,00	0,00
61558	AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	24 000,00	463,07	13 589,40	14 052,47	24 000,00	0,00
61561	INFORMATIQUE	12 500,00	1 587,13	3 705,34	5 292,47	12 500,00	0,00
61562	MATERIEL MEDICAL	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
61568	AUTRES	35 600,00	10 645,60	26 023,41	36 669,01	35 600,00	0,00
615	ENTRETIEN ET MAINTENANCE	95 100,00	18 059,62	43 257,82	61 317,44	95 100,00	0,00
6161	MULTIRISQUES	3 300,00	0,00	3 525,12	3 525,12	3 300,00	0,00
6165	RESPONSABILITE CIVILE	650,00	0,00	599,49	599,49	650,00	0,00
61688	Autres risques	48 000,00	0,00	47 788,85	47 788,85	48 000,00	0,00
616	ASSURANCES	51 950,00	0,00	51 913,46	51 913,46	51 950,00	0,00
617	ETUDES ET RECHERCHES	1 000,00	276,42	264,87	541,29	1 000,00	0,00
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHN	4 100,00	243,01	179,69	422,70	4 100,00	0,00
6184	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	26 000,00	3 480,00	18 421,50	21 901,50	26 000,00	0,00
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	1 200,00	0,00	771,75	771,75	1 200,00	0,00
618	DOCUMENTATION / FORMATION	31 300,00	3 723,01	19 372,94	23 095,95	31 300,00	0,00
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PU	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00
637	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00
6512	DROITS UTILISATION INFORMATIQUE EN	915,00	0,00	0,00	0,00	915,00	0,00
6541	CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
6558	QUOTE PART DE RESULT SUR OPE FAI	0,00	0,00	94,00	94,00	0,00	0,00
6571	SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT VIE SC	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00
6578	AUTRES SUBVENTIONS	13 087,00	0,00	13 086,64	13 086,64	13 087,00	0,00
6588	AUTRES	0,00	0,00	3 851,31	3 851,31	0,00	0,00
65	CREANCES DIVERSES	15 252,00	0,00	17 031,95	17 031,95	15 252,00	0,00
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	9 712,00	0,00	7 515,89	7 515,89	9 712,00	0,00
66111	ICNE	80,67	0,00	-80,67	-80,67	80,67	0,00
66	INTERETS	9 792,67	0,00	7 435,22	7 435,22	9 792,67	0,00
6718	AUTRES CHARGES EXCEPT. S/ OPE. DE GES	0,00	0,00	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEU	9 000,00	0,00	50 222,95	50 222,95	9 000,00	0,00
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	6 068,80	6 068,80	0,00	0,00
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 537,00	0,00	55 468,01	55 468,01	61 537,00	0,00
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00	0,00	0,00	361,00	361,00
68748	AUTRES	8 500,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00
68	DOTATIONS AMORTISSEMENT	70 037,00	0,00	61 536,81	61 536,81	70 398,00	361,00
016	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCT	543 281,67	120 763,45	416 287,67	537 051,12	543 281,67	361,00
GENERAL		3 709 141,60	196 170,36	2 720 520,93	2 916 691,29	3 739 806,60	30 665,00

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré, décide à l'unanimité :

➔ D'APPROUVER L'EPRD modificatif 2023 proposé pour l'EHPAD.