

AR Préfectorale PROCES-VERBAL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CIAS

063-200002574-20230620-PV_25_04_2023 DU 25 AVRIL 2023
Reçu le 21/06/2023

Les membres composants le CIAS Ambert Livradois Forez se sont réunis à la salle de réunion Site CCI – 1^{ER} étage – Place de l’Hôtel de Ville - AMBERT le 25 AVRIL 2023 à 18 h 00 sous la présidence de Daniel FORESTIER, Président du CIAS suite à une convocation en date du 17 avril 2023.

Nombre d’administrateurs du CIAS en exercice : 17

Quorum atteint : 10/17

Présents : Jean BERNARD ; Marc CUSSAC ; Sylvie DEMATHIEU ; Véronique FAUCHER ; Mireille FONLUPT ; Daniel FORESTIER ; Jean-Paul LEBON ; Valérie PRUNIER ; Isabelle QUENEE, Simon RODIER

Excusés : Huguette BARRIER ; Ingrid DEFOSSE-DUCHENE ; Alain MOLIMARD ; Michel PRAS ; Philippe TARDIVAUD ; Noël VOLTA

Secrétaire de séance : Marc CUSSAC

Madame La Vice-Présidente remercie les membres présents et annonce que le quorum est atteint.

Validation des CR du 04/04/2023 – 9 pour - 2 abstentions

Objet : DM3 -2022 EHPAD AU GRAND CŒUR

Frédéric LEGER explique qu’une erreur a été commise lors de la présentation de la DM3 (délibération 2022-30 T1 du 06/12/2022), ne changeant rien à l’équilibre du budget 461/2022 mais à l’équilibre par sections.

Il convient de régulariser par une autre délibération afin de transmettre aux autorités de tutelles une délibération avec des sections équilibrées.

| DM 3 HEBERGEMENT - 2022 | | | |
|---------------------------|-----------|--|----------|
| CHARGES | | PRODUITS | |
| Groupe 1 | | Groupe 1 | |
| 6281 | - 8 000 € | 735111 | 30 000 € |
| Total Groupe 1 | - 8 000 € | Total Groupe 1 | 30 000 € |
| Groupe 2 | | Groupe 2 | |
| 64111 Salaires et charges | 58 000 € | 6419 Remboursement frais de personnels | 20 000 € |
| Total Groupe 2 | 58 000 € | Total Groupe 2 | 20 000 € |
| Groupe 3 | | Groupe 3 | |
| Total Groupe 3 | - € | Total Groupe 3 | - € |
| Total charges | 50 000 € | Total Produits | 50 000 € |

| AR Prefecture | | | | DM 3 DEPENDANCE - 2022 | |
|-------------------------------------|-----------|--|----------------|------------------------|--|
| CHARGES | | | PRODUITS | | |
| 063-200002574-20230615_04_2023-AU | | | | | |
| Recu le 21/06/2023 | | | | | |
| Groupe 1 | | | Groupe 1 | | |
| 6281 | | | 8 000 € | | |
| Total Groupe 1 | 8 000 € | | Total Groupe 1 | - € | |
| Groupe 2 | | | Groupe 2 | | |
| 64111 salaires et charges - 8 000 € | | | | | |
| Total Groupe 2 | - 8 000 € | | Total Groupe 2 | - € | |
| Groupe 3 | | | Groupe 3 | | |
| Total Groupe 3 | - € | | Total Groupe 3 | - € | |
| Total charges | - € | | Total Produits | - € | |

| DM 3 SOINS - 2022 | | | |
|--------------------------------------|------------|-----------------|--------------|
| CHARGES | | PRODUITS | |
| Groupe 1 | | Groupe 1 | |
| | | 735111 - 30 000 | |
| Total Groupe 1 | - € | Total Groupe 1 | -30 000,00 € |
| Groupe 2 | | Groupe 2 | |
| 64111 Salaires et charges - 30 000 € | | | |
| Total Groupe 2 | - 30 000 € | Total Groupe 2 | 0,00 € |
| Groupe 3 | | Groupe 3 | |
| Total Groupe 3 | - € | Total Groupe 3 | - € |
| Total charges | - 30 000 € | Total Produits | -30 000 € |

Sur proposition de M Daniel FORESTIER, Président du CIAS, le conseil d'administration du CIAS, à l'unanimité des membres présents, approuve la décision modificative telle que proposée ci-dessus.

Pour extrait conforme au registre des délibérations du conseil d'administration

Frédéric LEGER présente l'activité 2022 avec 97 % (+1% par rapport au prévisionnel).

Il explique ERRD 2022 (compte administratif EHPAD AU GRAND CŒUR) 461/2022.

Section hébergement en moins de 2 429 €, Section dépendance en moins de 7 042 €, Section soin en plus de 12 192 €

Ce qui donne un résultat de 2 721 €

| | MONTANT | | | | | |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|---------------------|
| | ALLOUE | | | DEPENSE REELLE | | DELTA |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020-2021 | 2022 | |
| PRIME GRAND AGE | 4 469,27 € | | 885,62 € | 6 947,46 € | 7 075,00 € | - 8 667,57 € |
| REVALORISATION SEGUR | 7 309,88 € | 28 493,80 € | 10 399,52 € | 53 516,27 € | 51 258,50 € | - 58 571,57 € |
| EN BASE segur | - € | 7 309,88 € | 35 803,68 € | | | 43 113,56 € |
| en BASE grand age | | 4 469,27 € | 4 469,27 € | | | 8 938,54 € |
| TOTAL | 11 779,15 € | 40 272,95 € | 51 558,09 € | 60 463,73 € | 58 333,50 € | -15 187,04 € |

PRIME GRAND AGE : 4 postes d'Aide soignante

Revalorisation SEGUR : Ensemble du personnel

Objet : COMPTE ADMINISTRATIF EHPAD AU GRAND CŒUR 461/2022

063-200002574-20230620-PV_25_04_2023-AU
Reçu le 21/06/2023

ERRD HEBERGEMENT - 2022

| CHARGES | | Réalisé | PRODUITS | | Réalisé |
|----------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------------------------|------------------|
| Groupe 1 | | | Groupe 1 | | |
| 606 | Achats | 12 368 € | | | |
| 628 | Prestations extérieur | 86 677 € | 735 | Tarification | 373 944 € |
| Total Groupe 1 | | 99 046 € | Total Groupe 1 | | 373 944 € |
| Groupe 2 | | | Groupe 2 | | |
| 64111 | Salaires et charges | 294 637 € | 6419 | Remboursements frais de personnels | 74 034 € |
| Total Groupe 2 | | 294 637 € | Total Groupe 2 | | 74 034 € |
| Groupe 3 | | | Groupe 3 | | |
| 615 | Entretien | 13 662 € | 777 | Quote part subventions | 5 543 € |
| 66 | Frais financiers | 4 970 € | | | |
| 681 | Amortissements | 43 635 € | | | |
| Total Groupe 3 | | 62 267 € | Total Groupe 3 | | 5 543 € |
| Total charges | | 455 950 € | Total Produits | | 453 521 € |

ERRD DEPENDANCE - 2022

| CHARGES | | Réalisé | PRODUITS | | Réalisé |
|----------------|---------------------|------------------|----------------|------------------------------------|------------------|
| Groupe 1 | | | Groupe 1 | | |
| 606 | Achats | 5 369 € | | | |
| 6281 | BLANCHISSAGE | 4 928 € | | Tarification | 114 572 € |
| Total Groupe 1 | | 10 297 € | Total Groupe 1 | | 114 572 € |
| Groupe 2 | | | Groupe 2 | | |
| 64111 | Salaires et charges | 114 810 € | 6429 | Remboursements frais de personnels | 3 493 € |
| Total Groupe 2 | | 114 810 € | Total Groupe 2 | | 3 493 € |
| Groupe 3 | | | Groupe 3 | | |
| Total Groupe 3 | | - € | Total Groupe 3 | | - € |
| Total charges | | 125 107 € | Total Produits | | 118 065 € |

| AR Prefecture | | ERRD SOINS - 2022 | |
|---------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| CHARGES | | Réalisé | PRODUITS |
| Réalisé | | | Réalisé |
| Groupe 1 | | | Groupe 1 |
| 606 Fournitures médicales | 8 295 € | 735111 Dotation | 262 507 |
| 625 Missions | 895 € | | |
| Total Groupe 1 | 9 190 € | Total Groupe 1 | 262 507 € |
| Groupe 2 | | Groupe 2 | |
| 62118 Libéraux | 20 138 € | 6429 Remboursements sur personnels | 10 196 € |
| 64111 Salaires et charges | 229 848 € | | |
| Total Groupe 2 | 249 985 € | Total Groupe 2 | 10 196 € |
| Groupe 3 | | Groupe 3 | |
| 615 Entretien | 181 € | | |
| 681 Amortissements | 1 153 € | | |
| Total Groupe 3 | 1 335 € | Total Groupe 3 | - € |
| Total charges | 260 510 € | Total Produits | 272 702 € |

SECTION INVESTISSEMENTS EHPAD AU GRAND CŒUR

| EMPLOIS | | PREVU | REALISE | RESSOURCES | PREVU | REALISE |
|---|---------|-------------------|------------------|-------------------------|---------|-------------------|
| | Comptes | | | | Comptes | |
| Emprunt CDC | 1641 | 18 000,00 | 17 985,22 | | | |
| Logiciel | 205 | 5 000,00 | 1 107,32 | | | |
| Matériel divers (diable, vaisselle etc) | 2154 | 3 000,00 | - | | | |
| Installation générale agencement | 2181 | | 4 787,74 | | | |
| Achats mobilier (lits rideaux...) | 2184 | 32 000,00 | 29 602,24 | Subvention d'équipement | 1311 | 12 000,00 |
| | 2188 | | 2 307,58 | FCTVA | | |
| Devis études ISATIS | 2313 | 10 800,00 | 10 800,00 | AUTOFINANCEMENT | | 66 590,10 |
| Etudes travaux | 2313 | 50 000,00 | - | | | |
| Total | | 118 800,00 | 66 590,10 | Total | | 118 800,00 |

Sur présentation de M Daniel FORESTIER, Président du CIAS, le conseil d'administration du CIAS, à l'unanimité des membres présents, approuve le compte administratif 2022.

Pour extrait conforme au registre des délibérations du conseil d'administration

Objet : COMPTE DE GESTION DE L'EHPAD AU GRAND COEUR 461/2022

063-200002574-20230620-PV_25_04_2023-AU
Reçu le 21/06/2023

Sur présentation de M Daniel FORESTIER, Président du CIAS, le conseil d'administration du CIAS, à l'unanimité des membres présents, approuve le compte de gestion 2022.

Pour extrait conforme au registre des délibérations du conseil d'administration

Objet : BUDGET PRIMITIF DE L'EHPAD AU GRAND COEUR 461/2023

| EPRD HEBERGEMENT - 2023 | | | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|----------------|--------------------------------------|-----------|
| CHARGES | | alloué | PRODUITS | alloué | |
| Groupe 1 | Achats | 50 000 € | Groupe 1 | tarification | 346 976 € |
| | Prestation exter | 80 000 € | | | |
| Total Groupe 1 | | 130 000 € | Total Groupe 1 | | 346 976 € |
| Groupe 2 | Salaires bruts | 137 426 € | Groupe 2 | Remboursement sur frais de personnel | 16 907 € |
| | charges | 40 000 € | | | |
| Total Groupe 2 | | 177 426 € | Total Groupe 2 | | 16 907 € |
| Groupe 3 | Entretien | 12 000 € | Groupe 3 | Quote part des subventions | 5 543 € |
| | Amortissements | 40 000 € | | | |
| | Autres | 10 000 € | | | |
| Total Groupe 3 | | 62 000 € | Total Groupe 3 | | 5 543 € |
| Total charges | | 369 426 € | Total Produits | | 369 426 € |

| EPRD DEPENDANCE - 2023 | | | | | |
|------------------------|----------------|-----------|----------------|--------------------------------------|-----------|
| CHARGES | | alloué | PRODUITS | alloué | |
| Groupe 1 | Achats | 5 000 € | Groupe 1 | tarification | 100 936 € |
| | Blanchissage | 7 000 € | | Revalorisation SEGUR | |
| Total Groupe 1 | | 12 000 € | Total Groupe 1 | 100 € | 100 936 € |
| Groupe 2 | Salaires bruts | 68 936 € | Groupe 2 | Remboursement sur frais de personnel | - € |
| | charges | 20 000 € | | | |
| Total Groupe 2 | | 88 936 € | Total Groupe 2 | | - € |
| Groupe 3 | Amortissements | - € | Groupe 3 | | |
| | Autres | | | | |
| Total Groupe 3 | | - € | Total Groupe 3 | | - € |
| Total charges | | 100 936 € | Total Produits | | 100 936 € |

| AR Prefecture | | BPRD SOINS - 2023 | |
|---|------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| CHARENTE 02574-20230620-PV 25 04 2023 Recu le 21/06/2023 | | PRODUITS | |
| Groupe 1 | | alloué | |
| Fournitures médicales | 10 000 € | Groupe 1 | Produits de la tarification |
| Missions | 400 € | | 267 400 € |
| Total Groupe 1 | 10 400 € | Total Groupe 1 | 267 400 € |
| Groupe 2 | | Groupe 2 | |
| Pers ext | 34 000 € | Remboursement sur frais de personnel | |
| Salaires bruts | 159 320 € | | 2 000 € |
| charges | 63 330 € | | |
| Total Groupe 2 | 256 650 € | Total Groupe 2 | 2 000 € |
| Groupe 3 | | Groupe 3 | |
| Amortissements | 1 250 € | | |
| Entretien mat medical | 1 100 € | | |
| Total Groupe 3 | 2 350 € | Total Groupe 3 | - € |
| Total charges | 269 400 € | Total Produits | 269 400 € |

SECTION INVESTISSEMENTS EHPAD AU GRAND CŒUR

| EMPLOIS | | RESSOURCES | |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Emprunt CDC | 18 000,00 | | |
| Logiciel | 5 000,00 | | |
| Matériel divers (diable, vaisselle etc) | 5 000,00 | | |
| Achats mobilier (lits rideaux...) | 5 000,00 | Subvention d'équipement | - |
| AMO etude de restructuration | 250 000,00 | AUTOFINANCEMENT - emprunt | 283 000,00 |
| Total | 283 000,00 | Total | 283 000,00 |

Objet : TARIF EHPAD AU GRAND CŒUR 2023

Monsieur Daniel FORESTIER (Président) rappelle que l'arrêté du 10/03/2023 du Conseil Départemental faisait ressortir les prix de journées au 1^{er} avril 2023 comme suit :

Les nouveaux tarifs applicables font ressortir les prix de journée moyens comme suit :

- ❖ Prix de journée hébergement permanent : 61.26 €
- ❖ Prix de journée – 60 ans : 79.08 €

Et un prix de journée tarifaire applicable au 1^{er} avril 2023 font ressortir les prix de journée comme suit :

- ❖ Prix de journée hébergement permanent : 61.33 €
- ❖ Prix de journée – 60 ans : 79.21 €

D'autre part, l'AR n° 2022-071 du 23 décembre 2022 du Conseil Départemental fait ressortir les tarifs de dépendance moyens applicables au 1^{er} janvier 2023 :

Reçu le 21/06/2023

GIR 1-2 : 21.21 €

GIR 3-4 : 13.46 €

GIR 5-6 : 5.71 €

Sur présentation de M Daniel FORESTIER, Président du CIAS, le conseil d'administration du CIAS, à l'unanimité des membres présents, approuve le budget primitif et les tarifs 2023.

Pour extrait conforme au registre des délibérations du conseil d'administration

Objet : PROPOSITIONS D'AFFECTION DES RESULTATS DE L'EHPAD AU GRAND COEUR 461/2022

⇒ **Propositions d'affectation des résultats 2022**

Sur L'exercice 2022 il est constaté un résultat global excédentaire de 2 720.88 euros.

Il est proposé une affectation de :

Hébergement : -2 429.09 € affecter au compte 11931 « report à nouveau déficitaire »

Dépendance/Soins : 5 149.97 € à affecter au compte 11032 « report à nouveau créditeur »

Sur présentation de M Daniel FORESTIER, Président du CIAS, le conseil d'administration du CIAS, à l'unanimité des membres présents, approuve l'affectation des résultats 2022.

Pour extrait conforme au registre des délibérations du conseil d'administration

M LEGER présente un comparatif sur les dotations de la dépendance de 2018 à 2023

EVOLUTION DU BUDGET DEPENDANCE DE 2018 A 2023

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Activité retenue en jour | 5653 | 5551 | 5621 | 5606 | 5606 | 5664 |
| GIR 1 | 4 | 4 | 4,27 | 4,27 | 2 | 1 |
| GIR 2 | 2 | 2 | 2,13 | 2,13 | 5 | 6 |
| GIR 3 | 2 | 2 | 1,07 | 1,07 | 4 | 4 |
| GIR 4 | 6 | 6 | 6,4 | 6,4 | 5 | 2 |
| GIR 5 | 2 | 2 | 2,13 | 2,13 | 0 | 0 |
| GIR 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| produc pts GIR | 12 080,00 | 12 080,00 | 12 181,33 | 12 181,33 | 13 980,00 | 13 980,00 |
| valeur point | 7,22 | 7,22 | 7,22 | 7,22 | 7,22 | 7,22 |
| forfait dep cible | 87 217,60 | 87 217,60 | 87 949,23 | 87 949,23 | 100 935,60 | 100 935,60 |
| depenses nettes reconduites | 108 450,32 | 104 911,53 | 101 257,75 | 94 603,49 | 94 603,49 | 97 769,54 |
| Forfait global dépendance | 104 911,53 | 101 257,75 | 97 930,62 | 94 603,49 | 97 769,54 | 100 935,60 |

Moins 10 % entre 2018 et 2021 et une augmentation de 3% en 2022 et 3% en 2023

Soit moins 4% en 6 ans

La dépendance des résidents augmente et la dotation diminue.

Les recettes 2022 de l'ARS d'origine :

- 063-200002574-20230620-PV_25_04_2023-AU
Recu le 24/06/2023
1. d'un fond de roulement d'investissement de 132 500 €,
 2. d'une dotation de soins versée par l'ARS d'un montant de 266 000 €,
 3. d'une dotation versée par le département pour la dépendance de 100 936 €
 4. de la facturation des résidents : $61.26€ \times 365 \times 15.52€ = 346\,976.39 €$

La ligne de trésorerie est mobilisée à hauteur de 80 000 €.

PROCHAIN CA DU CIAS LE 23 MAI 2023