

Centre Communal d'Action Sociale
Ville de Tours

DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

N°22-70

Séance du 1er juillet 2022

Date de convocation : 27/06/2022 L'an 2022, le 1^{er} juillet 2022 à 14h30, le Conseil
Administrateurs en exercice : 17 d'Administration du CCAS de la ville de Tours,
Administrateurs présents : 10/17 dûment convoqué par sa Vice-Présidente, s'est réuni
Administrateurs votants : 15/17 dans la salle du Conseil d'Administration du CCAS.

Présents : 10/17

Pouvoirs : 5/17

Excusés : 2/17

Étaient présents : Mme MOUSSOUNI ; Mme WANNERROY ; Mme DARIES ; Mme BLET ; M. BRUN ; M. MUSSARD ; M. FLEISCH ; M. OREAL ; Mme LEVAVASSEUR et Mme SERRA.

Avaient donné pouvoir : M. le MAIRE à Mme MOUSSOUNI ; Mme QUINTON à Mme WANNERROY ; Mme LE CORRE à M. BRUN ; Mme MAUDUIT à M. FLEISCH et Mme BECARD à M. BLET.

Étaient absents excusés : MME CABANNE et M. PIERRE.

Tome 1 - N°22-70 - OBJET : Vote de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses exécutoire (EPRD) 2022 – budget EHPAD – Décision modificative n°1

Madame la Vice-Présidente informe les membres présents que le Conseil Départemental a fixé les tarifs de l'EHPAD pour 2022 en hébergement et dépendance selon les modalités suivantes :

| TARIFS | Proposé au 1 ^{er} /01/2022 | Retenu au 1 ^{er} /01/2022 | Appliqué au 1 ^{er} /07/2022 |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>HEBERGEMENT</u> | | | |
| Résidents de plus de 60 ans | | | 59.21 € |
| Résidents de plus de 60 ans à Monconseil | | | 63.10 € |
| Résidents de plus de 60 ans « chbre simple » | 59.95 € | 58.57 € | 58.17 € |

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| Résidents de plus de 60 ans « chbre double » | | | 49.10 € |
| Résidents de moins de 60 ans | | | 76.79 € |
| <u>DEPENDANCE :</u> | | | |
| GIR 1-2 | | 20.60 € | 20.79 € |
| GIR 3-4 | | 13.07 € | 13.18 € |
| GIR 5-6 | | 5.55 € | 5.59€ |

Madame la Vice-Présidente informe les membres présents que par arrêté tarifaire en date du juin 2022, le conseil départemental a fixé le montant du forfait global dépendance autorisé pour l'exercice 2022 du budget de l'EHPAD à **2 247 460.31 €**.

Madame la Vice-Présidente informe les membres présents que par arrêté tarifaire en date du 19 /05/2022, l'ARS a fixé le montant du forfait global soins, à titre transitoire, pour l'exercice 2022 du budget de l'EHPAD à **6 011 007.48 €**.

Par ailleurs, à cette dotation, il faut ajouter l'attribution de CNR, au titre de la prime grand âge à hauteur de 16 798.68 € et au titre des pertes de recettes à hauteur de 69 414.48 € soit un total CNR de 86 213.16 € et une dotation à hauteur de 6 097 220,64 €.

Madame la Vice-Présidente précise que ledit forfait soins est fixé à titre transitoire pour 2022 et qu'en attendant des précisions de la part de l'ARS ce montant est inscrit provisoirement en section soins.

BUDGET EXECUTOIRE 2022 – Section de Fonctionnement (Décision modificative n°1)

Madame la Vice-Présidente présente aux membres du Conseil d'Administration les prévisions de recettes et des dépenses du budget de l'EHPAD du CCAS pour l'exercice 2021 en fonctionnement et en investissement conformément à l'arrêté du conseil départemental du juin 2022 fixant les tarifs hébergement et dépendance 2022 :

| CHARGES | EPRD VOTE | DM 1 | RETENU CD |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 2 586 160.00 € | | 2 586 160.00 € |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 12 017 884.29 € | +229 861.26 € | 12 247 745.55 € |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 1 697 882.00 € | +7 000.00 € | 1 704 882.00 € |
| TOTAL DES CHARGES | 16 301 926.29 € | +236 861.26 € | 16 538 787.55 € |
| PRODUITS | EPRD VOTE | DM1 | RETENU CD |
| Groupe I : produits de la tarification | 15 586 016.29 € | +255 348.26 € | 15 841 364.55 € |
| Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation | 529 274.00 € | -18 487.00 € | 510 787.00 € |
| Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 186 636.00 € | 0.00 € | 186 636.00 € |
| TOTAL DES PRODUITS | 16 301 926.29 € | +236 861.26 € | 16 538 787.55 € |
| DEFICIT PREVISIONNEL | 0.00 € | | |
| RESULTAT COMPTABLE EXCÉDENTAIRE | | | |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT | 16 301 926.29 € | | 16 538 787.55 € |

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| RESULTATS ANTERIEURS REPRIS DANS LE CADRE DE LA TARIFICATION DEFICIT | | | |
| RESULTATS ANTERIEURS REPRIS DANS LE CADRE DE LA TARIFICATION EXCEDENTS | | | |
| TOTAL | | | 16 538 787.55 € |

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022

| | |
|--|---------------------|
| RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1) | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | - € |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 045 000.00 € |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés) | - € |
| SOUS-TOTAL 1 | 1 045 000.00 € |
| RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1) | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | - € |
| Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat | 186 636.00 € |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | - € |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés) | - € |
| SOUS-TOTAL 2 | 186 636,00 € |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | 858 364.00 € |
| <i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i> | 5,27 % |

TABLEAU DE FINANCEMENT

| TABLEAU DE FINANCEMENT EHPAD EPRD 2022 RESSOURCES | | | | |
|--|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Chapitre - Libellé | | EPRD voté | DM 1 | EPRD EXECUTOIRE |
| | Capacité d'autofinancement | 858 364.00 € | | 858 364.00 € |
| 10 | Fonds associatifs, apports, dotations et réserves | 62 996.43 € | | 62 996.43 € |
| 13 | Subventions d'investissement | 864 815.21 € | +117 830.29 € | 982 645.50 € |
| | Total des ressources | 1 786 175.64 € | | 1 904 005.93 € |
| | Prélèvement sur le fonds de roulement | 0.00 € | | 0.00 € |
| | Total équilibre du tableau de financement | 1 786 175.64 € | +117 830.29 € | 1 904 005.93 € |

| TABLEAU DE FINANCEMENT EHPAD EPRD 2022 EMPLOIS | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chapitre - Libellé | | EPRD voté | DM1 | EPRD EXECUTOIRE |
| | Insuffisance d'autofinancement | | - | |
| 16 | Emprunts et dettes | 389 207.64 € | | 389 207.64 € |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 1 396 968.00 € | + 117 830.29 € | 1 514 798.29 € |
| | Total des emplois | 1 786 175.64 € | + 117 830.29 € | 1 904 005.93 € |
| | Total équilibre du tableau de financement | 1 786 175.64 € | + 117 830.29 € | 1 904 005.93 € |

FONCTIONNEMENT – Détail par article

| Recettes | | | Dépenses | | |
|----------|---|-----------------------|----------|---|----------------------|
| | <u>GR1 - Produits Tarification</u> | | | <u>GR1- Dép. aff. exploitat courante</u> | |
| 735311 | HEBERGEMENT Prod. à la charge de l'utilisateur | -176 916.41 € | | HEBERGEMENT | |
| | | | 60625 | Fournitures d'animations | - 1000.00 € |
| | | | 6257 | Animations/excursions | + 6000.00 € |
| 7352121 | DEPENDANCE Prod. à la charge du dépt | - 4 821.71 € | 6283 | Prestations de nettoyage ext. | - 2 500.00 € |
| 73532 | Prod. à la charge de l'utilisateur | + 7 634.12 € | 6288 | Autres prestation | -2 500.00€ |
| 7351128 | Autres financements complémentaires | + 86 213.16 € | | | |
| 7351123 | SOINS Prod. à la charge de l'ass-maladie | +343 239.10 € | | | |
| | Total Groupe I | + 255 348.26 € | | Total Groupe I | 0 |
| | <u>GR2 – Autres produits relatifs à l'exploitation</u> | | | <u>GR2-Dépenses aff. au personnel</u> | |
| 6419 | HEBERGEMENT Remb rémunération personnel non médical | - 24 487.00 € | 64111 | HEBERGEMENT Personnel titulaire et stagiaire | -202 403.41€ |
| 7488 | Autres | +6.000.00 € | 64111 | DEPENDANCE Personnel titulaire et stagiaire | + 2812.41€ |
| | | | 62133 | SOINS Personnel médical et para-médical | +120 000.00 € |
| | | | 64111 | Personnel titulaire et stagiaire | +309 452.26 € |
| | Total Groupe II | - 18 487 € | | Total Groupe II | +229 861.26 € |
| | | | | <u>GR3- Dépenses aff à la structure</u> | |
| | | | 673 | HEBERGEMENT Titres annulés sur exercices antérieurs | +7 000.00 € |
| | | | | Total | |
| | | | | Total Groupe III | + 7 000.00€ |
| | TOTAL | +236 861.26 € | | TOTAL | +236 861.26 € |

Madame la Vice-Présidente rappelle qu'après approbation du conseil d'administration du 22 janvier 2021, une convention a été signée avec AG2R LA MONDIALE dans le cadre de l'obtention d'une subvention à hauteur de 12.000 euros pour un projet dénommé « Rions de Tours ». Le contexte sanitaire n'a pas permis de réaliser cette action. Néanmoins, après accord d'AG2R LA MONDIALE, la mise en œuvre de cette action sera reprise au travers du projet actuel « Mémoire de clowns » mené sur le site des Trois Rivières par la compagnie « Les oiseaux de passage ». Ce projet a pour objectif de rompre l'isolement par la culture et le rire, de renforcer le lien aux familles et au cercle familial, de maintenir les capacités physiques et intellectuelles des résidents.

Plusieurs étapes dans cette action : des rencontres improvisées auprès des résidents (jeu interactif), la récolte des souvenirs des résidents (anecdotes, faits marquants...) puis une restitution au travers d'un cabaret. Une présentation de ce projet sera faite au sein de l'EHPA.

Le coût de l'action désormais dénommée « Mémoire de clowns/rions de Tours » est valorisée à hauteur de 27625 euros. Néanmoins, la compagnie des oiseaux a obtenu 13.000 euros de subventions pour ce projet. Le CCAS aura donc à sa charge 14.625 euros dont les 12.000 euros de subvention accordée par AG2R LA MONDIALE.

Il convient donc d'inscrire pour 2022 la recette de 6000 euros, le solde soit 6000 euros sera inscrit au budget 2023, et d'abonder sur le budget de dépenses de fonctionnement (hébergement) de l'EHPAD (pour le site des Trois Rivières) les 6000 euros pour 2022, sachant que le solde sera inscrit au budget 2023.

Par ailleurs, Madame la Vice-Présidente informe les membres du Conseil d'Administration de l'obtention de subventions en investissement.

En effet, en fin d'année 2021, la caisse nationale de solidarité pour l'autonomie avait lancé un appel à projets concernant un plan d'aide à l'investissement. Ce plan d'aide aux investissements du quotidien visait à soutenir l'investissement courant au sein des EHPAD, en ciblant le financement des besoins en équipements et petits matériels, ou de petites opérations de travaux qui impactent le quotidien des besoins d'accompagnement des personnes. L'objectif est d'apporter des améliorations concrètes et rapides au bénéfice des professionnels et des résidents.

Le CCAS de la ville de TOURS avait répondu à cet appel à projets et a obtenu le montant sollicité pour financer les acquisitions souhaitées.

Le montant de la subvention attribué pour l'EHPAD est de 107 830.29 € soit pour Monconseil : 27182 €, pour les Varennes de Loire : 24169.41 €, pour les Trois Rivières : 25370 €, pour la Vallée du Cher : 31108.88 €. Des dépenses en matière de mobiliers et d'équipements sont prévues à hauteur de la subvention.

Enfin, Madame la Vice-Présidente rappelle que lors du dernier conseil d'administration du 2 juin 2022, les membres l'ont autorisée à signer une convention avec le Conseil Départemental pour l'octroi d'une subvention à hauteur de 10.000 € dans le cadre d'ateliers interactifs pour les résidents atteints de troubles cognitifs. Il s'agit désormais d'inscrire la dépense d'investissements pour l'acquisition de deux « tables magiques » pour un montant de 20.000 €.

- Section d'investissement :

| DEPENSES | | | RECETTES | | |
|----------|-----------------------------------|----------------|----------|-------------|----------------|
| 2154 | Matériel et outillage | +97 830.29 € | 131 | Subventions | + 117 830.29 € |
| 2183 | Matériel de bureau / informatique | + 20.000.00 € | | | |
| TOTAL | | + 117 830.29 € | TOTAL | | +117 830.29 € |

Après en avoir délibéré, les membres du Conseil d'Administration approuvent l'état prévisionnel des recettes et des dépenses, décision modificative n°1 du budget EHPAD 2022.

Délibération adoptée à l'unanimité.

Pour le Maire, Président du CCAS
Et par Délégation
La Vice-Présidente,



Rachel MOUSSOUNI



