



Envoyé en préfecture le 11/04/2024

Reçu en préfecture le 11/04/2024

Publié le 12/04/2024

ID : 040-264004292-20240408-240408H1668H1-DE



## CIAS PAYS TARUSATE

### Délibérations du Conseil d'Administration du 08 avril 2024

L'an deux mille vingt-quatre le huit avril à dix-huit heures trente, le Conseil d'Administration du CIAS PAYS TARUSATE, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire, Salle du conseil - 1er étage, sous la présidence de Patricia LOUBERE, Vice-Présidente.

**Date de la convocation** : mercredi 03 avril 2024

**Présents :**

Jean Didier BATBY, Patricia LOUBERE, Christian BENESSE, Muriel BERGES, Jean René HAUQUIN, Evelyne COURROS, Danièle DINCLAUX, Jean-Marie DOUTHE, Sylvie DUBOURG-DAUGREILH, Sylvie DUFAU, Véronique TOUYA, Jean-Marc HAUQUIN, Jacques LARRIEU, Geneviève MALET, Marie-Hélène PALLARES, Michèle PROSPER, Jean-Marie SAUBANERE, Nicolas SAUGNAC, Annick SOUBIROU

**Absents :**

Laurent CIVEL, Thierry BIBES, Sandrine BLAISUIS, DOMINIQUE DUBARRY, Sabine DEHEZ, Jacques DURAND, Bernard POCH, Patrick POSTIS

**Pouvoirs :**

Armandine BEAUGIER a donné pouvoir à Evelyne COURROS, Marcel BOUTET a donné pouvoir à Annick SOUBIROU, Cécile GARRIDO a donné pouvoir à Danièle DINCLAUX, Colette LAPEYRE a donné pouvoir à Sylvie DUFAU, Laurent NOLIBOIS a donné pouvoir à Mme Véronique TOUYA, Jean-Pierre POUSSARD a donné pouvoir à Patricia LOUBERE

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Nombre de membres afférents   | 33        |
| Nombre de membres en exercice | 33        |
| <b>Présents</b>               | <b>19</b> |
| <b>Pouvoirs</b>               | <b>6</b>  |
| <b>Votants</b>                | <b>25</b> |

**N° 20240408-011**

**EHPAD DES CINQ RIVIERES - EPRD 2024**

**VU** la délibération du CIAS du Pays Tarusate n° 2023-10-16 en date du 16 octobre 2023 portant sur les orientations du budget prévisionnel 2024

**VU** la délibération du CIAS du Pays Tarusate n° 2023-03-16 en date du 11 mars 2024 fixant les prix de journée pour 2024, pour les sections hébergement et dépendance,

**VU** le rapport du conseil départemental, portant proposition de fixation des tarifs hébergement et dépendance et du forfait global relatif à la dépendance de l'EHPAD des Cinq Rivières de Souprosse, dans l'attente de l'arrêté de notification 2024,

**VU** la décision (ARS Nouvelle Aquitaine) tarifaire n°33049 portant fixation du forfait global de soins pour 2023, dans l'attente de la notification 2024,

Le budget prévisionnel (EPRD) dans lequel sont prévues les opérations d'exploitation de l'établissement pour 2024, se décompose de la façon suivante, et est présenté en la forme d'un Compte de Résultat Prévisionnel (CRP) :

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL (Fonctionnement)**



| DEPENSES & CHARGES                                       |                        | RECETTES & PRODUITS                                   |                        |
|--|------------------------|---|------------------------|
| Groupe I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 605.020,00 €           | Groupe I - Produits de la tarification et assimilés   | 3.035.143,73 €         |
| Groupe II - Dépenses afférentes au personnel             | 2.648.521,39 €         | Groupe II – Autres produits relatifs à l'exploitation | 337.181,00 €           |
| Groupe III -Dépenses afférentes à la structure           | 500.188,30 €           | Groupe III – Produits financiers et non encaissables  | 15.416,53 €            |
| <b>Total des charges</b>                                 | <b>3.753.729 ,69 €</b> | <b>Total des produits</b>                             | <b>3.387.741,26 €</b>  |
| Résultat comptable prévisionnel excédentaire             | 0,00 €                 | Résultat comptable prévisionnel déficitaire           | 365.988,43 €           |
| <b>CUMUL</b>   | <b>3.753.729 ,69 €</b> |   | <b>3.753.729 ,69 €</b> |

Les recettes ont été calculées sur une activité de

- Hébergement permanent : 19.674 jours – Taux d'Occupation de 98 %
- Hébergement temporaire : 1.018 jours – Taux d'Occupation de 93 %
- Accueil de jour : 180 jours – Taux d'Occupation de 35 %

Le détail de l'activité est présenté à l'assemblée dans l'annexe 4A : « activité prévisionnelle » jointe à la présente.

De plus, il est acté ce qui suit :

#### Département :

Les tarifs suivants :

Prix de journée (Tarif Hébergement) : 62,66 € à compter du 1<sup>er</sup> mars 2023  
65,60 € à compter du 1<sup>er</sup> février 2024

Prix pour les personnes de - 60 ans : 84,36 € à compter du 1<sup>er</sup> mars 2023  
87,58 € à compter du 1<sup>er</sup> mars 2024

Prix de journée en accueil de jour : 40,00 €

Les tarifs dépendance retenus pour 2024 sont à compter du 1<sup>er</sup> février 2024 :

|           | Tarifs 2023 à compter du 1 <sup>er</sup> mars 2023 | Tarifs 2024 à compter du 1 <sup>er</sup> février 2024 |
|-----------|--|---|
| GIR 1 & 2 | 24,73 €  | 24,93 €   |
| GIR 3 & 4 | 15,70 €  | 15,82 €   |
| GIR 5 & 6 | 6,66 €   | 6,71 €  |

#### ARS :

Pour mémoire, dans l'attente de la notification 2024, il est rappelé la base reconductible 2023 fixée par la décision (ARS Nouvelle Aquitaine) tarifaire n°33049 portant fixation du forfait global de soins pour 2023

- Hébergement Permanent : 1.104.792,00 €
- PASA : 72.699,00 €
- Hébergement Temporaire : 36.237,00 €
- Accueil de jour : 24.856,00 €



Soit 1.238.584,00 € au total

### Concernant l'investissement :

La Capacité d'Autofinancement mesure les ressources internes permettant à l'établissement de s'autofinancer ; elle constitue donc une ressource d'investissement.

La CAF est calculée de la manière suivante :

- Comptes 6811 « dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions » = 84.996,32 € C
  - Compte 6817 « Provision pour Créances irrécouvrables » = 0 € C
- (moins)
- Compte 777 « Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice » = 15.301,53 €
  - Résultat comptable déficitaire de la section d'exploitation du budget prévisionnel 2024 = - 365.988,43 €

= (égal) Un total de – 296.293,64 €

L'IAF (Insuffisance d'Auto-Financement quand la CAF est négative) se monte à 296.293,64 €.

Les emplois prévus pour 2024 sont :

|  |                    |
|--|--------------------|
| 208 - Immobilisations incorporelles (Autres)                                   | 10.000,00 €        |
| Baie informatique pour Pare-Feu  | 10.000,00 €        |
| 2153 - Immobilisations corporelles (Matériels à caractère spécifique)          | 47.757,40 €        |
| Sèche-Linge  | 13.000,00 €        |
| Four - Cuisine   | 27.594,00 €        |
| ECG  | 7.163,40 €         |
| 2154 - Immobilisations corporelles (Matériel et Outillage)                     | 1.000,00 €         |
| Matériel & Ustensiles de cuisine   | 1.000,00 €         |
| 2181 - Autres Immobilisations corporelles (Installations générales agencement) | 16.054,39 €        |
| Réparation de Toiture  | 16.054,39 €        |
| 2183 - Autres Immobilisations corporelles (Bureau et informatique)             | 10.000,00 €        |
| Four - Cuisine   | 10.000,00 €        |
| 2184 - Autres immobilisations corporelles (Mobilier)                           | 10.000,00 €        |
| Mobilier   | 10.000,00 €        |
| 2188 - Autres Immobilisations corporelles (Autres)                             | 188,21 €           |
| Autres imprévus  | 188,21 €           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>95.000,00 €</b> |

Ainsi, le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP), dans lequel sont prévues les opérations d'investissement de l'établissement se décompose comme suit :

| TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (Investissement) |              |  |        |
|--|--------------|--|--------|
| EMPLOIS (Dépenses)                                   |              | RESSOURCES (Recettes)                            |        |
| <b>Insuffisance d'Autofinancement prévisionnelle</b> | 296.293,64 € | <b>Capacité d'Autofinancement prévisionnelle</b> | 0,00 € |



|                                      |                     |   |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------|
| Remboursement des dettes financières | 0,00 €              | Emprunts et dettes assimilées             | 0,00 €              |
| Immobilisations                      | 95.000,00 €         | Apports, dotations et subventions, FC TVA | 37.849,03 €         |
| Autres emplois                       | 0,00 €              | Autres ressources                         | 0,00 €              |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>             | <b>391.293,64 €</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>               | <b>37.849,03 €</b>  |
| Apport au fonds de roulement         | 0,00 €              | Prélèvement sur le Fonds de Roulement     | 353.444,61 €        |
| <b>CUMUL</b>                         | <b>391.293,64 €</b> | <b>CUMUL</b>                              | <b>391.293,64 €</b> |

Le tableau de financement expose des dépenses à hauteur de 95.000,00 €, qui s'équilibrent en recettes, du fait d'un résultat prévisionnel de fonctionnement déficitaire de 365.988,43 € et d'une Insuffisance d'Auto-Financement de 296.293,64 €, par un prélèvement sur le Fond de Roulement de 353.444,61 €.

**Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, ADOPTE A L'UNANIMITE,**

**ARTICLE 1 :**

**A APPROUVER** l'EPRD 2024 de l'EHPAD des Cinq Rivières de Souprosse.

**ARTICLE 2 :**

**A AUTORISER** le Président à signer tout document à cet effet,

**ARTICLE 3 :**

La présente délibération peut faire l'objet, d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Pau, dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou de son affichage ainsi que le cas échéant de sa transmission au représentant de l'Etat dans le département.

**ARTICLE 4 :**

Monsieur le Président est chargé, en ce qui le concerne, de l'exécution de la présente délibération.

**Vote :** Adopté à l'unanimité des suffrages exprimés

Signé le 11 AVR. 2024

La Vice Présidente du CIAS Patricia LOUBERE



Patricia LOUBERE

« La présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Pau dans un délai de deux mois à compter de sa publication, son affichage et de sa réception par le représentant de l'Etat dans le département.