



Centre Communal d'Action Sociale  
Ville de Tours

## DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

N°24-53

### Séance du 9 Juillet 2024

Date de convocation : 02/07/2024 L'an 2024, le 9 juillet à 10h00, le Conseil  
Administrateurs en exercice : 17 d'Administration du CCAS de la ville de Tours,  
Administrateurs présents : 06/17 dûment convoqué par sa Vice-Présidente, s'est réuni  
Administrateurs votants : 09/17 dans la salle du Conseil d'Administration du CCAS.

Présents : 6/17  
Pouvoirs : 3/17  
Excusés : 8/17

Étaient présents : Mme MOUSSOUNI ; Mme QUINTON ; M. BRUN ; Mme DARIES ;  
Mme CABANNE ; Mme SERRA.

Avaient donné pouvoir : M. DENIS à Mme MOUSSOUNI ; M. GARNAUD à Mme SERRA et  
Mme MAUDUIT à M. BRUN.

Étaient absents excusés : Mme WANNERROY ; Mme BLET ; M. PIERRE ; M. MUSSARD ; M.  
FLEISCH ; M. OREAL ; Mme BECARD ; et Mme LEVAVASSEUR.

### **Tome 1 - N°24-53 - OBJET : Budget exécutoire EHPAD 2024 – Décision modificative n°2.**

Madame la Vice-Présidente informe les membres présents que le Conseil Départemental a retenu un taux directeur de 4% pour l'augmentation des tarifs hébergement. Pour rappel en 2023, la dotation hébergement avait été fixée à 7 736 320 €.

Le CCAS a reçu le 21 juin 2024 le rapport de contre-proposition du Conseil Départemental fixant la dotation hébergement 2024 à hauteur de **8 069 789,72€** permettant de fixer les tarifs qui seront appliqués dès le 1<sup>er</sup> août 2024.

Par ailleurs il nous a été indiqué que le forfait global dépendance 2024 a été fixé à hauteur de 2 297 301,63 € (réparti entre le département d'Indre et Loire pour 1 441 801,96 € et les résidents pour 855 499,68 €).

A compter du 1<sup>er</sup> août 2024, il est donc proposé des tarifs de l'EHPAD selon les modalités suivantes :

TARIFS	Appliqué au 1 <sup>er</sup> /06/2023	Proposé au 1 <sup>er</sup> /01/2024	Retenu au 1 <sup>er</sup> /08/2024	Appliqué au 1 <sup>er</sup> /08/2024
<u>HEBERGEMENT</u>				
Résidents de plus de 60 ans	61,31 €	62,87 €	65,05 €	65,05 €
Résidents de plus de 60 ans à Monconseil	65,00 €			67,70 €
Résidents de plus de 60 ans « chbre simple »	60,00 €			62,50 €
Résidents de plus de 60 ans « chbre double »	51,25 €			52,40 €
Résidents de moins de 60 ans	80,03 €			83,23 €
<u>DEPENDANCE :</u>				
GIR 1-2	21,85 €	20,79 €	20,34 €	20,34 €
GIR 3-4	13,88 €	13,18 €	12,92 €	12,92 €
GIR 5-6	5,88 €	5,59 €	5,49 €	5,49 €

Comme l'an dernier, le résident occupant seul une chambre double sera facturé sur la base d'une chambre individuelle soit 62,50 euros.

Par ailleurs, le CCAS ayant présenté son EPRD 2024 sur la base d'une augmentation de 6% de ses tarifs, des écritures comptables sont nécessaires pour intégrer ou réaffecter des dépenses et recettes.

Elles concernent :

- En fonctionnement l'ajustement sur le groupe 1 : la différence entre la prévision d'augmentation des tarifs de 6% et la hausse de 4% accordée représente une baisse des recettes (et par conséquent des dépenses) de 130 709 €. Par ailleurs le forfait dépendance à la charge des résidents est supérieur aux prévisions de 43 034 €.
- En investissement des aménagements divers et des travaux au sein des espaces de pause des EHPAD.

## BUDGET EHPAD DU CCAS DE TOURS

### ETAT PREVISIONNEL DES DEPENSES ET DES RECETTES (EPRD) 2024 EHPAD

	<i>EPRD 2024</i>	<i>DMI</i>	<i>DM2</i>	<i>Budget 2024</i>
<b>CHARGES</b>				
GR1 (Dépenses afférentes à l'exploitation courante)	3 191 500,00 €	- 85 419,00 €	- 130 709,00 €	2 975 372,00 €
GR2 (Dépenses afférentes au personnel)	14 609 560,00 €	6 000,00 €		14 615 560,00 €
GR3 (Dépenses afférentes à la structure)	1 728 100,00 €	79 419,00 €		1 807 519,00 €
<b>Total des charges</b>	<b>19 529 160,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>19 398 451,00 €</b>
<b>PRODUITS</b>				
GR1 (Produits de la tarification)	18 203 519,00 €		- 130 709,00 €	18 072 810,00 €
GR2 (Autres produits relatifs à l'exploitation)	1 011 440,00 €			1 011 440,00 €
GR3 (Produits financiers et produits non encaissables)	314 201,00 €			314 201,00 €
<b>Total des produits</b>	<b>19 529 160,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>19 398 451,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (DAP)	1 000 000,00 €	- 51 000,00 €		949 000,00 €
- Reprise sur provisions				
- Quote part des subventions et fonds associatifs	208 201,00 €			208 201,00 €
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)</b>	<b>791 799,00 €</b>	<b>- 51 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>740 799,00 €</b>
<i>(Taux de CAF en pourcentage des produits)</i>	<i>4,05%</i>			<i>3,82%</i>

### TABLEAU DE FINANCEMENT

	<i>EPRD 2024</i>	<i>DMI</i>	<i>DM2</i>	<i>Budget 2024</i>
<b>EMPLOIS</b>				
Remboursement des dettes financières	323 153,46 €			323 153,46 €
Immobilisations incorporelles	18 025,00 €	15 000,00 €		33 025,00 €
Immobilisations corporelles	2 258 684,82 €	15 000,00 €	13 000,00 €	2 286 684,82 €
<b>Total des emplois</b>	<b>2 599 863,28 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>13 000,00 €</b>	<b>2 642 863,28 €</b>
<b>RESSOURCES</b>				
CAF	791 799,00 €	- 51 000,00 €	- €	740 799,00 €
Appports, dotations et subventions (FCTVA)		60 000,00 €		60 000,00 €
Subventions d'investissement	1 808 064,28 €	- 30 000,00 €	13 000,00 €	1 791 064,28 €
<b>Total des ressources</b>	<b>2 599 863,28 €</b>	<b>- 21 000,00 €</b>	<b>13 000,00 €</b>	<b>2 591 863,28 €</b>
<b>PRELEVEMENT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- 51 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>51 000,00 €</b>

## FONCTIONNEMENT – Détail par article

FONCTIONNEMENT						
DEPENSES			RECETTES			
Article	Herbergement	Total	Article	Herbergement	Dépendance	Total
<u>GR1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante</u>			<u>GR1 - Recettes afférentes à l'exploitation courante</u>			
60613 Chauffage	- 80 709,00 €	- 80 709,00 €	735311 Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	- 130 709,00 €		- 130 709,00 €
60612 Énergie, électricité	- 50 000,00 €	- 50 000,00 €	7351128 Autres financements complémentaires		- 43 034,00 €	- €
			73532 Part afférente à la dépendance		43 034,00 €	- €
<b>Total Groupe 1</b>	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>Total Groupe 1</b>	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>-130 709,00 €</b>
<u>GR2 - Dépenses afférentes au personnel</u>			<u>GR2 - Autres produits relatifs à l'exploitation</u>			
<b>Total Groupe 2</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Total Groupe 2</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<u>GR3 - Dépenses afférentes à la structure</u>			<u>GR3 - Produits financiers et produits non encaissables</u>			
<b>Total Groupe 3</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Total Groupe 3</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>			<b>Total recettes de fonctionnement</b>			
	<b>- 130 709,00 €</b>	<b>- 130 709,00 €</b>		<b>- 130 709,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>-130 709,00 €</b>

## INVESTISSEMENT – Détail par article

INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Article	Montant	Article	Montant
2181 Installations générales Agencement ...	13 000,00 €	1312 Collectivités publiques	13 000,00 €
<b>Total Dépenses d'investissement</b>	<b>13 000,00 €</b>	<b>Total Recettes d'investissement</b>	<b>13 000,00 €</b>

Après en avoir délibéré les membres du Conseil d'Administration valident la proposition de tarifs à compter du 1<sup>er</sup> août 2024 et autorisent les inscriptions budgétaires afférentes.  
**Délibération adoptée à l'unanimité.**

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



**Rachel MOUSSOUNI**