

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE D'ÉCULLY**

**N°2022-39-T1**

**SÉANCE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

**Date de convocation du conseil d'administration :** 22 septembre 2022

**Nombre d'administrateurs en exercice au jour de la séance :** 16

Le processus de remplacement de M. Thierry DUVAL à la suite de sa démission est en cours.

**Présidente de séance :** Madame Laure DESCHAMPS

**Membres présents :** Mme Laure DESCHAMPS, Mme Florence ASTI LAPPERRIERE, Mme Géraldine BALLIGAND, Mme Marie Pierre BERAUD SUDREAU, M. Jean-Philippe CORDIN, Mme Hélène DROMARD, M. Vincent FRIDRICI, Mme Patricia GARCIA, M. Thierry GENIN, M. Jean-Pierre MANIGLIER, M. Benoit SECHET.

**Membres absents ayant donné pouvoir :** M. Sébastien MICHEL (Président) donne pouvoir à Mme Laure DESCHAMPS ; Mme Marie-Agnès CHALANCON-FERNANDES donne pouvoir à Mme BALLIGAND.

**Membres absents :** M. Jean-Claude GAUD, M. Christian GORISSE, Mme Evelyne LARASSE.

**OBJET :** **DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE POUR LES BUDGETS ANNEXES  
DU CENTRE LOUISE COUCHEROUX POUR L'ANNEE 2023**

Le débat d'orientation budgétaire doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB) qui sera porté à la connaissance des administrateurs dans les deux mois précédant le vote du budget,

Vu le rapport d'orientations budgétaires (ROB), ci-joint annexé,

Considérant que le Débat d'Orientation Budgétaire n'étant qu'une étape dans la procédure budgétaire, il n'a pas de caractère décisionnel.

Considérant qu'il s'agit toutefois d'une formalité substantielle dans la procédure budgétaire.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,  
Après avoir délibéré,  
A l'unanimité, par 13 voix pour.

- Prend acte de la tenue du débat d'orientation budgétaire 2023 pour le budget annexe de la Résidence autonomie Louise Coucheroux, présenté ce jour sur la base du rapport, joint en annexe.
- Prend acte de la tenue du débat d'orientation budgétaire 2023 pour le budget annexe de l'EHPAD Louise Coucheroux, présenté ce jour sur la base du rapport, joint en annexe.

déposé le 10 OCT. 2022  
 transmis le 10 OCT. 2022  
Affiché, le

Ainsi délibéré,  
A Écully, le 29 septembre 2022

Le président  
Pour le président,  
La vice-présidente du C.C.A.S



Laure DESCHAMPS

Certifié exécutoire le 10 OCT. 2022

Le président  
Pour le président,  
La vice-présidente du C.C.A.S



Laure DESCHAMPS

## Conseil d'administration du C.C.A.S du 29 septembre 2022

**OBJET : RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR LES BUDGETS ANNEXES DU CENTRE LOUISE COUCHEROUX POUR L'ANNEE 2023**

### 1) Le contexte budgétaire pour l'année 2023 :

Cette année encore, l'exercice budgétaire 2023 des deux structures du centre Louise Coucheroux s'inscrit dans un contexte de crise.

Après la crise sanitaire liée à la Covid-19, qui nous a fortement impactés en 2020 puis en 2021 et qui a continué à avoir des effets sur les quatre premiers mois de 2022, nous pouvions espérer fin 2021 que l'économie mondiale allait se relever de la crise sanitaire sans trop de séquelles. L'inflation qui pointait ne devait être que transitoire et les chaînes d'approvisionnement devaient se remettre des confinements. Tous ces espoirs ont été balayés par l'invasion de l'Ukraine par la Russie.

Ainsi, les perspectives s'assombrissent car même si les crises sont de natures très différentes, la guerre en Ukraine vient accentuer les pressions sur les prix des matières premières et créer de nouveaux dysfonctionnements dans les chaînes de valeur mondiales et confronter l'Europe à une crise énergétique sans précédent.

De quoi mettre l'économie mondiale au bord du précipice, avec des risques de crises alimentaires, financières et de la dette. Un scénario bien différent de celui qui prévalait l'an dernier. Résultat, la reprise n'est plus au rendez-vous. Les prévisions de croissance sont régulièrement revues à la baisse et les resserrements monétaires pour lutter contre l'inflation, qui atteignait 9,1 % aux États-Unis et 8,6 % dans la zone euro en juin 2022, risquent de plonger l'économie mondiale dans la stagnation et peut-être même dans la récession, sans pour autant parvenir à juguler une inflation dont les causes structurelles s'amoncellent (mondialisation moins dynamique, transition écologique et rattrapage salarial).

À cela s'ajoute un moteur chinois qui se grippe. Pas seulement à cause de la politique zéro-Covid, mais là aussi pour des raisons plus structurelles, liées au vieillissement de la population chinoise et au ralentissement de la productivité que le développement économique du pays occasionne.

À court terme, les décideurs sont confrontés à des choix délicats car :

- En voulant juguler l'inflation, c'est la croissance qu'ils pourraient plomber ;
- En voulant faire face à la crise énergétique, c'est la transition écologique qu'ils menacent.

Par ailleurs, le cadre international s'effrite avec des tensions géopolitiques qui prennent le pas sur les questions économiques. Sur la transition écologique, le risque de ralentir le pas quand il faudrait l'accélérer est au plus haut. En outre, le retour de l'inflation menace lui aussi la transition écologique car les tensions sociales risquent de s'exacerber dans un contexte de baisse du pouvoir d'achat.

La cheffe du FMI a déclaré que les données économiques récentes montraient que plusieurs économies importantes, dont celles de la Chine et de la Russie, s'étaient contractées au deuxième trimestre de 2022. Ainsi l'année 2022 deviendrait de plus en plus compliquée et les risques de récession sont accrus en 2023.

En définitive, l'année 2023 sera de nouveau difficile pour le centre Louise Coucheroux et il sera compliqué de limiter les dépenses de fonctionnement dans un contexte inflationniste très important.

<b>Résidence Autonomie</b>	<b>Réalisé 2019</b>	<b>Réalisé 2020</b>	<b>Réalisé 2021</b>
Charges afférentes à l'exploitation courante	261 424,86 €	249 195,98 €	267 159,37 €
Charges afférentes au personnel	333 516,41 €	349 316,97 €	347 838,28 €
Charges afférentes à la structure	445 246,52 €	457 744,61 €	515 133,34 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 040 187,19 €</b>	<b>1 056 257,56 €</b>	<b>1 130 130,99 €</b>

<b>Résidence Autonomie</b>	<b>Réalisé 2019</b>	<b>Réalisé 2020</b>	<b>Réalisé 2021</b>
Produits de la tarification	851 094,88 €	897 909,54 €	820 681,48 €
Autres produits relatifs à l'exploitation	140 457,73 €	147 538,47 €	290 588,56 €
Produits financiers	11 133,00 €	16 605,15 €	34 672,43 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 002 685,61 €</b>	<b>1 062 053,16 €</b>	<b>1 145 942,47 €</b>

Compte tenu de toutes ces difficultés de comparaison entre les années 2019, 2020 et 2021, il est proposé, dans ce rapport d'orientation budgétaire, de ne suivre l'évolution prévisionnelle du centre Louise Coucheroux que sur les années 2022 et 2023.

### **3) Évolution prévisionnelle du budget de l'E.H.P.A.D. et de l'accueil de jour Louise Coucheroux sur la période 2022-2023**

#### **3-1) Taux d'occupation de l'E.H.P.A.D. et de l'accueil de jour :**

##### **3-1-1) Taux d'occupation de l'E.H.P.A.D. :**

Le taux d'occupation de l'E.H.P.A.D. dépend des entrées et des sorties de résidents ainsi que de leurs potentielles hospitalisations.

Lors de l'hospitalisation d'un résident :

- La part dépendance (6,19 € par jour) et
- Le forfait journalier (20 € par jour)

Ne sont plus encaissés par l'E.H.P.A.D.

La perte nette s'élève donc à 26,19 € par jour d'hospitalisation.

Lors du départ définitif d'un résident, les délais de remise en état de la chambre et d'admission d'un nouveau résident sont en moyenne de 13 jours. La perte nette est donc en moyenne de 950 € par départ.

##### **a) Rappel des taux d'occupation de 2019 à 2021 :**

Nombre de place occupées annuellement sur un maximum possible de 2 784 (12 places par jours sur 232 jours)	2 420	2 420

Cette estimation volontaire pour 2023 de 2 420 places occupées est donc un défi à relever compte tenu, de la crise financière en cours et de l'augmentation du coût des transports qui passent selon les zones respectivement :

- De 4 € à 6 € pour la première zone (coût TTC de la prestation 17,15 €),
- De 4,25 € à 7 € pour la deuxième zone (coût TTC de la prestation 18,35 €),
- De 4,50 € à 8 € pour la troisième zone (coût TTC de la prestation 19,62 €),

### 3-2) Les dépenses de l'E.H.P.A.D. Louise Coucheroux pour l'année 2022 et l'année 2023 :

Pour l'E.H.P.A.D.	Réalisé prévisionnel 2022 / BP 2022	BP 2023 / BP 2022
Surcoût alimentation	+ 5 900 €	+ 30 700 €
Surcoût prestation blanchisserie	+ 1 000 €	+ 3 800 €
Surcoût lié aux fluides	+ 5 170 €	+ 9 870 €
Charges de personnel	+ 82 000 €	+ 48 760€
Prestation d'entretien et réparations pour les chambres	+ 4 500 €	+ 6 000 €
<b>Total des dépenses supplémentaires</b>	<b>+ 98 570 €</b>	<b>+ 99 130€</b>

### 3-3) Les recettes de l'E.H.P.A.D. Louise Coucheroux pour l'année 2022 et l'année 2023 :

Pour l'E.H.P.A.D.	Réalisé prévisionnel 2022 / BP 2022	BP 2023 / BP 2022
Recettes versées par l'A.R.S.	+ 12 470 €	+ 13 740 €
Recettes des usagers liées au meilleur taux d'occupation	+ 3 957 €	+ 22 302 €
Prestations linge plat payées par les usagers	+ 600 €	+ 600 €
Remboursement des absences longues durées par les assurances	+ 10 000 €	+ 10 000 €
Remboursement de prestataires faisant suite à des facturations incorrectes	+ 2 812 €	0 €
Remise relative à la prime écologie versée dans le cadre de l'achat d'un véhicule électrique	+ 5 000 €	0 €
<b>Total des recettes supplémentaires pour l'E.H.P.A.D.</b>	<b>+ 34 839 €</b>	<b>+ 28 297 €</b>

Subvention d'équilibre complémentaire nécessaire pour l'accueil de jour	+ 20 290 €	+ 5 312 €
Subvention d'équilibre globale nécessaire	+ 84 021 €	+ 78 671 €

Ainsi pour 2022, il est nécessaire d'inscrire une subvention supplémentaire cumulée pour l'E.H.P.A.D. et l'accueil de jour de + 84 021 € par rapport au budget primitif 2022 (dont le montant de la subvention d'équilibre s'élevait à 2 526,91 €)

Pour 2023 la subvention d'équilibre supplémentaire s'élèverait à + 96 969 € par rapport au budget primitif 2022 (dont le montant de la subvention d'équilibre s'élevait à 2 526,91 €)

#### 4) Évolution prévisionnelle du budget de la résidence autonomie Louise Coucheroux sur la période 2022-2023

##### 4-1) Taux d'occupation de résidence autonomie :

###### a) Rappel des taux d'occupation de 2019 à 2021 :

	2019	2020	2021
Nombre de place occupées annuellement sur un maximum possible de 28 105 (77 places par jours sur 365 jours)	26 938	26 633	26 074

En 2020, 7 sorties et 9 admissions ont été constatés à la résidence autonomie.

En 2021, 17 admissions et 18 sorties ont été constatés à la résidence autonomie.

###### b) Prévisionnel des taux d'occupation sur 2022 et 2023 :

Compte tenu des départs déjà constatés en 2022 (16 471 journées ont été occupées du 1<sup>er</sup> janvier au 31 août 2022 par rapport à un montant maximum de 18 711 jours), le nombre de place occupés cumulé est estimé à 24 888 jours est atteignable en 2022.

Pour 2023, nous prévoyons un taux d'occupation de 90%.

##### 4-2) Les dépenses de la résidence autonomie Louise Coucheroux pour l'année 2022 et l'année 2023 :

Pour la résidence autonomie	Réalisé prévisionnel 2022 / BP 2022	BP 2023 / BP 2022
Évolution alimentation	-27 800 €	+ 800 €
Surcoût prestation blanchisserie	+ 870 €	+ 1 100 €
Surcoût lié aux fluides	- 2 000 €	+ 10 000 €
Charges de personnel	0 €	+0 €
Les charges locatives du bailleur	0 €	0 €
Gymnastique adaptée pour les résidents	+ 60 €	+ 200 €
<b>Total des dépenses supplémentaires</b>	<b>- 27 070 €</b>	<b>+ 12 100 €</b>

### Synthèse globale de l'évolution de la subvention d'équilibre :

Subvention d'équilibre	BP 2022	Prévisionnel 2022	BP 2023
E.H.P.A.D.et accueil de jour	2 527 €	86 527 €	78 671 €
Résidence autonomie	118 456 €	78 606 €	91 712 €
<b>Subvention d'équilibre cumulée</b>	<b>120 983 €</b>	<b>165 133 €</b>	<b>170 383€</b>

#### **3-1) EHPAD 2021 (y compris l'accueil de Jour Alzheimer qui y est adossé) :**

- Structure des effectifs : 19 agents au tableau des effectifs (dont 5 titulaires et 14 non titulaires).
- Éléments sur la rémunération (hors charges) :
  - Traitements indiciaires : 311 455 €
  - Régimes indemnitaires : 60 443 €
  - Nouvelles bonifications indiciaires : 0 €
  - Heures supplémentaires rémunérées : 9 439€
  - Avantages en nature : /
- Durée effective du travail : 1 607 heures par an et par agent à temps plein.
- Évolution prévisionnelle des effectifs pour 2021 : Néant

#### **3-2) Résidence autonomie 2021 :**

- Structure des effectifs : 6 agents au tableau des effectifs (dont 4 titulaires et 2 non titulaire).
- Éléments sur la rémunération (hors charges) :
  - Traitements indiciaires : 131 870€
  - Régimes indemnitaires : 37 786€
  - Nouvelles bonifications indiciaires : 0 €
  - Heures supplémentaires rémunérées : 289 €
  - Avantages en nature : /
- Durée effective du travail : 1 607 heures par an et par agent à temps plein.
- Évolution prévisionnelle des effectifs pour 2021 : Néant

## Accusé de réception préfecture

Objet de l'acte :

Débat d'orientation budgétaire pour les budgets annexes du Centre Louise Coucheroux pour l'année 2023

---

Date de transmission de l'acte : 10/10/2022

Date de réception de l'accusé de réception : 10/10/2022

---

Numéro de l'acte : 2022-39-T1 ( voir l'acte associé )

Identifiant unique de l'acte : 069-266910033-20221010-2022-39-T1-DE

---

Date de décision : 10/10/2022

Acte transmis par : Caroline CHER

---

Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales  
7.1. Decisions budgetaires  
7.1.1. Budgets et comptes