

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA REGION DE FRONTENEX
(5 allée Floréal, 73460 FRONTENEX)**

**BUDGET
Résidence autonomie
Frontenex**

N° SIRET : 26731009200023

**COMPTE ADMINISTRATIF
2018**

NOMENCLATURE : M22

Compte administratif 2018

Résidence autonomie de Frontenex

Table des matières

A – cadre normalisé	1
Présentation	2
Activité d’hébergement permanent	3
Girage	4
Résultat d’exploitation par section tarifaire.....	5
Détermination et affectation du résultat.....	9
Effectif	10
Bilan financier	11
B – Rapport de gestion	12
C- arrêté et signature	20

-A-

CADRE NORMALISE

CADRE NORMALISE DE TRANSMISSION DU COMPTE ADMINISTRATIF D'UN ETABLISSEMENT D'HEBERGEMENT POUR PERSONNES AGEES DEPENDANTES (Annexe 3.4 CASF)

N° FINES / Nom de l'établissement ou service

730783800

Résidence Autonomie "Floréal"

Adresse :

5, allée Floreal

Date de la dernière autorisation :

01/10/1968

Département :

73 - Savoie

Organisme gestionnaire :

CIAS Arlysère

Téléphone / Fax / Courriel :

Nom du directeur ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

René CHEMINOT

Catégorie :

501 - Etablissement d'hébergement pour personnes âgées (EHPA)

Autorité en charge de la tarification :

Conseil Départemental/ ARS

C.C.N.T. :

FPT (titre III)

Date d'arrivée des documents :

Capacité autorisée (HP, AJ, HT) :

17

Capacité habilitée à l'aide sociale :

PLACES	HP	donc PASA	donc UHR	HT	AJ
Financées (en fonctionnement)	17				
Autorisées					

Compte Administratif -)

Activité d'Hébergement Permanent

Cotation GIR	GROUPES ISO RESSOURCES (GIR)	Nombre de résidents			Activité réalisée			Taux d'activité
		2016	2017	2018	2016	2017	2018	
1000	Nombre de résidents GIR 1							0,00%
840	Nombre de résidents GIR 2							0,00%
660	Nombre de résidents GIR 3		1	2		365	630	86,30%
420	Nombre de résidents GIR 4	3	4	4	1 085	1 460	1 360	93,15%
250	Nombre de résidents GIR 5	4	5	5	1 460	1 825	1 802	98,74%
70	Nombre de résidents GIR 6	10	7	6	3 650	2 555	2 190	100,00%
	Sous total Résidents de plus de 60 ans	17	17	17	6 205	6 205	5 982	96,41%
	Résidents de moins de 60 ans							0,00%
	TOTAL	17	17	17	6 206	6 206	5 982	96,41%

Activité Accueil de jour et Hébergement Temporaire

Nombre de résidents		Activité réalisée	
2016	2017	2016	2017

AJ					
HT					

Girage

Valorisation en points GIR de la cotation GIR permettant le calcul du GMP	Valorisation en points GIR de la cotation GIR servant de base au calcul des tarifs dépendance et soins	Nombre de résidents de l'EHPAD	Total point GIR pour GMP	Total points GIR pour TARIFS
(1)	(2)	(3)	(1) x (3)	(2) x (3)
GIR 1	1 000	0	0	0
GIR 2	840	0	0	0
GIR 3	660	2	1 320	1 320
GIR 4	420	4	1 680	2 640
GIR 5	250	5	1 250	1 400
GIR 6	70	6	420	1 680
Résidents de moins de 60 ans				
		0		

	En points	%	Formule
G1 - Production de points GIR dans les groupes iso-ressources 1 et 2	0	0,00%	G1/G
G2 - Production de points GIR dans les groupes iso-ressources 3 et 4	3 960	56,25%	G2/G
G3 - Production de points GIR dans le groupe iso-ressource 5 et 6	3 080	43,75%	G3/G
G - Production total de points GIR	7 040		

GMP	275
PMP en cours de validité	
Date de validation	
Option tarifaire (tarif global/tarif partiel)	▼
Présence de PUJ	NON ▼

Compte Administratif

Résultat d'exploitation

N° de compte	N°(ville)	N°(cst)	INTÉGRALE	HP			AJ			HT			Total section tarifaire HERBERGEMENT			
				Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	
602			Actes stériles, autres approvisionnements sauf 6021 et 6026													
6011-6021-6022	6021	6022	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical													
60229			Fournitures, consommables sauf 602261													
602261			Couches, jantes et produits absorbants													
603			Variation des stocks sauf 60321 et 60326													
60321			Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical													
603228			Variation des stocks des fournitures hospitalières - sans 6032261													
6032291			Variation des stocks couches, algèzes et produits absorbants													
608			Actes non stériles de médecine et fournitures sauf 60822 et 6086													
60822			Produits d'entretien	59 040,00	52 005,55											
60822			Fournitures hospitalières sauf 608261	2 650,00	3 854,04											
608261			Couches, jantes et produits absorbants													
6086			Fournitures médicales													
61			Services extérieurs sauf 6111, 61121, 61561, 61562 et 61681	49 138,82	43 488,43											
6111			Sous-traitance prestations à caractère médical													
61121			Expédition													
61561			Entretien et réparation sur biens mobiliers médicaux et outillage à caractère médical													
61562			Maintenance du matériel médical													
61681			Primes d'assurance médicale - Autres factures assurance maladie, indemnité et accident de travail	7 500,00	8 188,74											
62			Autres services extérieurs sauf 621, 62113, 6223, 6281, 6288 et 6287 pour les budgets annexes hospitaliers	2 850,00	1 207,50											
621			Personnel adjoint à l'hébergement	2 870,00	18 584,52											
62113			Personnel infirmier personnel médical (62113 - M21) et paramédical (62114 - M21)													
6223			Rémunérations d'intermédiaires et honoraires intervenants médicaux													
6245			Transports d'usagers													
628			628 sauf 6281 et 6282													
6281			Blanchisserie à l'hôpital	7 800,00	8 118,12											
6282			Nettoyage à l'hôpital	7 000,00	7 888,38											
631			Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)													
633			Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	3 210,00	2 870,62											
635			Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	5 000,00	2 882,68											
637			Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)													
64			Charges de personnel	218 187,00	154 255,33											
65			Autres charges de gestion courante													
66			Charges exceptionnelles													
67			Dotations aux amortissements et aux provisions sur matériel médical													
681			Dotations aux amortissements et aux provisions sur matériel médical	4 611,18	344,40											
681			Dotations aux provisions pour risques (pathologies bancaires)	4 611,18	4 611,18											
691518			Dotations aux provisions pour risques (pathologies bancaires)													
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION = A				962 687,08	902 587,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 487,80	358 887,28	0,00
Produits et autres ressources de la tarification = B1				329 622,00	268 905,01											
734-3 Contribution de l'assurance maladie au titre de l'article 30 du décret n°98-346 = B2				37 845,00	4 986,00											
Produits de la tarification = C				367 467,00	273 891,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 487,80	358 887,28	0,00
RÉSULTAT DE L'EXPLOITATION = (B1 + B2 + C) - A				0,00	-88 712,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 732,28	0,00

Compte Administratif

Résultat d'exécution

N° de compte	INTITULE	Section tarifaire DEPENDANCE			Section tarifaire DEPENDANCE			Section tarifaire DEPENDANCE		
		HP	AJ	HT	HP	AJ	HT	HP	AJ	HT
M01-001	M02-001	Exécution 2018	Réalisé 2018	Retenu 2018	Exécution 2018	Réalisé 2018	Retenu 2018	Exécution 2018	Réalisé 2018	Retenu 2018
602	Actes médicaux, autres approvisionnements sauf 6021 et 6023									
601-6021-6022	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical									
60226	Fournitures hospitalières sauf 602261									
602261	Couches, sébes et produits absorbants									
603	Version des stocks sauf 60327 et 60328									
60321	Version des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical									
603226	Version des stocks des fournitures hospitalières sans 6032261									
6032261	Version des stocks courches, sébes et produits absorbants									
608	Actes non stockés de routine et fournitures sauf 60622, 60629 et 6066									
60622	Produits d'entretien									
60628	Fournitures hospitalières sauf 606281									
606281	Couches, sébes et produits absorbants									
6066	Fournitures médicales									
61	Services extérieurs sauf 611, 6121, 6155, 6156 et 6181									
6111	Soins infirmiers									
61121	Soins infirmiers									
61551	Soins infirmiers									
61562	Soins infirmiers									
6181	Soins infirmiers									
62	Autres services extérieurs sauf 621, 6211, 6223, 6261, 6268 et 6267 pour les budgets annexes hospitaliers									
621	Personnel extérieur à l'établissement									
62113	Personnel infirmier personnel médical (62113 - M21) et paramédical (62114 - M21)	8 280,00								
6223	Rémunérations d'intérimaires et honoraires intervenants médicaux									
6246	Transports d'urgence									
626	626 sauf 6261 et 6262									
6261	Blanchisserie à l'extérieur									
6268	Nourriture à l'extérieur									
631	Impôts, taxes et versements assimilés aux contributions (administration des impôts)									
633	Impôts, taxes et versements assimilés aux contributions (autres organismes)									
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)									
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)									
64	Charges de personnel									
66	Autres charges de gestion courante									
66	Charges financières									
67	Charges exceptionnelles									
681	Dotations aux amortissements et aux provisions sauf matériel médical									
	Dotations aux amortissements du matériel médical									
691518	Dotations aux provisions autres provisions pour risques (pathologies lourdes)									
	Dotations aux provisions autres provisions pour risques (pathologies lourdes)									
	Produits autres que ceux de la ventilation = A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits autres que ceux de la ventilation = B1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	734-3 Contribution de l'assurance maladie au titre de l'article 30 du décret n°93-316 = B2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits de la ventilation = C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE = (B1 + B2 + C) - A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES ÉPARGES D'EXPLOITATION = A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES ÉPARGES D'EXPLOITATION = B1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES ÉPARGES D'EXPLOITATION = B2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES ÉPARGES D'EXPLOITATION = C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Compte Administratif

Résultat d'exploitation

N° de compte	INTITULE	HP			AJ			HT			Total section tarif SOINS	
		Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018	Retenu	Exécutions 2018	Réalisé 2018
601	ACHATS STOCKÉS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS SAUF 6021 ET 6028											
6011	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical											
6022	Fournitures hospitalières sauf 602261											
602261	Coûchers, pièces et produits absorbants											
603	Verifon des stocks sauf 60321 et 603226											
60321	Verifon des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical											
603226	Verifon des stocks des fournitures hospitalières sans 6032261											
6032261	Verifon des stocks couches, alèses et produits absorbants											
606	Achats non stockés de matières et fournitures sauf 60622, 60626 et 6066											
60622	Produits d'entretien											
60626	Fournitures hospitalières sauf 606261											
606261	Couches, alèses et produits absorbants											
6066	Fournitures médicales											
61	Services extérieurs sauf 6111, 61121, 61551, 61552 et 61581											
6111	Sous-traitance prestataires à caractère médical											
61121	Ingénierie											
61551	Entretien et réparation sur biens mobiliers matériels et outillage à caractère médical											
61552	Maintenance du matériel médical											
61581	Primes d'assurance maladie - Autres risques : assurance maladie, maternité et accident (d) travail											
62	Autres services extérieurs sauf 621, 62113, 6223, 6281, 6289 et 6287 pour les budgets annexes hospitaliers											
621	Personnel extérieur à l'hôpital											
62113	Personnel infirmiers - personnel médical (62113 - M2) et paramédical (62114 - M21)											
6223	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires : interventions médicales											
6242	Transports d'usagers											
628	628 sauf 6281 et 6282											
6281	Rémunérations à l'usager											
6286	Nettoyage à l'usager											
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)											
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)											
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (déclaration des impôts)											
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)											
64	Charges de personnel											
64	Autres charges de gestion courante	30 445,14										
66	Charges financières											
67	Charges exceptionnelles											
681	Dotations aux amortissements et aux provisions sur matériel médical											
681	Dotations aux amortissements du matériel médical											
681181	Dotations aux provisions autres provisions pour risques (patrimoines budgés)											
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION A		0,00	30 445,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 445,14
Produits autres que ceux de la tarification = B1												
734-3 Contribution de l'assurance maladie au titre de l'article 30 du décret n°98-318 = B2												
Produits de la tarification = C		0,00	20 485,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 485,08
RÉSULTAT DE L'EXPLOITATION = (B1 + B2 + B3) - A												

Compte Administratif

Récapitulatif d'exécution

N° de compte	N° de compte	N° de compte	N° de compte	N° de compte	N° de compte	TOTAL des sections tertiaires	
						Excédents 2018	Réalisé 2018
602	ACHES stockées, adhésifs, approvisionnements sauf 6021 et 6028					0,00	0,00
6011, 6021, 6022	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00	0,00
60226	Fournitures hospitalières sauf 602261					0,00	0,00
602261	Craichins, sèches et produits absorbants					0,00	0,00
602	Vendition des stocks sauf 60321 et 603226					0,00	0,00
60321	Vendition des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical					0,00	0,00
603226	Vendition des stocks des fournitures hospitalières sans 6032261					0,00	0,00
6032261	Vendition des stocks craichins, sèches et produits absorbants					0,00	0,00
608	Achats non stockés de machines et fournitures sauf 60822, 60826 et 6086					58 040,00	52 005,55
60822	Produits d'entretien					2 550,00	3 664,04
60826	Fournitures hospitalières sauf 608261					0,00	0,00
608261	Craichins, sèches et produits absorbants					0,00	0,00
6086	Fournitures médicales					0,00	0,00
611	Services médicaux sauf 6111, 61121, 61551, 61562 et 61581					49 138,92	43 489,43
6111	Soins-inhalance - prosthèses à caractère médical					0,00	0,00
61121	Ergothérapies					0,00	0,00
61551	Élaboration et préparation sur biens matériels médicaux et outillage à caractère médical					0,00	0,00
61562	Maintenance du matériel médical					0,00	0,00
61581	Prièmes d'assurance médicale - Autres risques : assurance maladie, maternité et accident de travail					0,00	0,00
62	Autres services extérieurs sauf 621, 62113, 6223, 6261, 6266 et 6287 pour les budgets annexes hospitaliers					7 500,00	8 196,74
621	Personnel infirmier et kinésithérapeute					2 850,00	1 207,50
62113	Personnel infirmier - personnel médical (62113 - 621) et paramédical (62114 - 621)					2 870,00	24 864,52
6223	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires intervenants médicaux					0,00	0,00
6242	Transports d'usagers					0,00	0,00
626	626 sauf 6261 et 6262					7 600,00	8 118,12
6261	Stations de transfusion					7 000,00	7 586,38
6262	Néologisme à l'extérieur					0,00	0,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00	0,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)					3 210,00	2 870,62
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (établissements des impôts)					5 000,00	2 892,68
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)					0,00	0,00
64	Charges de personnel					216 197,00	194 701,47
66	Autres charges de gestion courante					0,00	0,00
66	Charges financières					0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles					0,00	0,00
681	Dotations aux amortissements et aux provisions sur matériel médical					4 611,18	344,40
681	Dotations aux amortissements du matériel médical					0,00	4 611,18
681518	Dotations aux provisions pour risques (pathologies banales)					0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES DÉPENSATIVES A						397 487,08	342 393,88
Produits autres que ceux de la tarification = B1						0,00	0,00
734-3 Contribution de l'assurance maladie au titre de l'article 30 du décret n°99-316 = B2						0,00	0,00
Produits de la tarification = C						37 846,00	33 731,06
RÉSULTAT DE L'EXERCICE = (B1 + B2 - C) A						0,00	-49 872,38

Compte Administratif

Détermination et affectation du résultat

INTITULE	Section tarifaire Hébergement		Section tarifaire Dépendance		Section tarifaire Soins		Total des sections tarifaires	
	Proposé	Retenu	Proposé	Retenu	Proposé	Retenu	Proposé	Retenu
Résultat de l'exercice	-39 712,48	0,00	0,00	0,00	-9 961,08	0,00	-49 673,56	0,00
Reprise des résultats des exercices antérieurs (déficit = -, excédent = +)	28 575,45						28 575,45	0,00
Résultat à affecter	-11 137,03	0,00	0,00	0,00	-9 961,08	0,00	-21 088,11	0,00
Résultat affecté au compte 1064 réserve des plus-values nettes							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 10682 excédent affecté à l'investissement							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 10685 excédent affecté à la réserve de trésorerie							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 10686 excédent affecté à la réserve de compensation							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 10687 excédent affecté à la réserve de compensation des charges d'amortissement							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 110 excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation (établissement public)							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 111 excédent affecté au financement des charges d'exploitation non réducibles (établissement public)							0,00	0,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 (compte 114)							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 119 report à nouveau déficitaire (établissement public)	-11 137,03				-9 961,08		-21 088,11	0,00
Résultat affecté au compte 11510 excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation (établissement privé)							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 11511 excédent affecté au financement des charges d'exploitation non réducibles (établissement privé)							0,00	0,00
Résultat affecté au compte 11519 report à nouveau déficitaire (établissement privé)							0,00	0,00

Compte Administratif

Personnel salarié

Personnel	Nombre d'ETP			Montant des salaires chargés			
	Total	Hébergement	Dépendance	Total	Hébergement	Dépendance	Soins
Direction administration	0,60	0,60		21 404,26	21 404,26		
Cuisine, Services Généraux, Diététicien	1,00	1,00		32 247,19	32 247,19		
Animation, Service - Social	3,20	3,20		128 339,02	128 339,02		
ASH, agent de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service de repas	1,00	0,70	0,30		0,00	0,00	
AS, AMP et ASG	0,00			0,00			
Psychologue			0,00			0,00	
Infirmier	0,66			30 446,14			30 446,14
Autres auxiliaires médicaux							0,00
Pharmacien préparateur en pharmacie							0,00
Médecin							0,00
TOTAL	5,20	5,20	0,30	147 236,57	147 236,57	0,00	30 446,14

Personnel extérieur

Personnel	Nombre d'ETP			Montant des salaires chargés			
	Total	Hébergement	Dépendance	Total	Hébergement	Dépendance	Soins
Direction administration		0,00			0,00		
Cuisine, Services Généraux, Diététicien		0,00			0,00		
Animation, Service - Social		0,00			0,00		
ASH, agent de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service de repas		0,00	0,00		0,00	0,00	
AS, AMP et ASG	0,00			0,00			
Psychologue			0,00			0,00	
Infirmier							0,00
Autres auxiliaires médicaux							0,00
Pharmacien préparateur en pharmacie							0,00
Médecin							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANNEXE 8 CADRE NORMALISÉ DE PRÉSENTATION DU BILAN FINANCIER D'UN ÉTABLISSEMENT DU SERVICE SOCIAL OU MÉDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service

730783900 Résidence Autonome "Floréal"

BIENS	730783900 Résidence Autonome "Floréal"					
	N-2	N-1	N	N-2	N-1	N
BIENS stables				FINANCEMENTS stables		
Immobilisations incorporelles nettes	2 811,85	2 811,95	2 811,95	Apports ou fonds associatifs		
Immobilisations corporelles brutes	148,15	148,15	148,15	Réserves des plus-values nettes (1)		
- Terrains	35 647,49	35 647,49	35 647,49	Excédents affectés à l'investissement		
- Constructions	20 427,63	21 811,23	38 684,03	Subventions d'investissement		
- Installations techniques, matériels et outillages	43 152,32	46 788,06	49 406,10	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Autres immobilisations corporelles				Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Immobilisations en cours				Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif		
Immobilisations financières				Emprunts et dettes financières		
Amortissements comptabilisés accidentaires affines (2)				Dépôts et cautionnements reçus		
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations		
Autres				- Constructions		
				- Installations, matériels et outillages techniques		
				- Autres immobilisations corporelles		
				Autres (3)		
				Compte de liaison investissement		
Total II	102 288	107 288	128 008	391 003	398 331	311 283
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0	0	0	198 716	180 043	185 280
Actifs stables d'exploitation				Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)		
Report à nouveau déficitaire (4)	1 233,97	1 233,97	49 673,56	Financements stables d'exploitation		
Idemal déficitaire (4)	43 273,49	43 273,49		Réserves de compensation des déficits		
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)				Résultat excédentaire (4)		
Autres				Report à nouveau excédentaire affecté à (6)		
				- Réduction des charges d'exploitation		
				- Financement des mesures d'exploitation		
				Provisions pour risques et charges		
				Fonds dédiés		
				Autres		
				Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	1 234	44 507	49 674	73 083	73 083	28 575
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0	0	21 088	71 840	28 575	0
Fonds de roulement net global négatif	0	0	0	270 655	227 618	162 188
Valeurs d'exploitation				Fonds de roulement net global positif (III-IV)		
Stocks				Droits d'exploitation		
Avances et acomptes vendus				Autres repêches		
Organismes prêteurs, usagers				Fournisseurs d'exploitation		
Crédences diverses d'exploitation				Droits sociaux		
Crédences évincibles en non-valeur (6)				Dettes fiscales		
Charges constatées d'événement				Dettes diverses d'exploitation		
Dépenses pour congés payés (7)				Duplication des stocks et créances		
Autres				Produits constatés d'événement		
				Ressources à reverser à l'aide sociale		
				Fonds déposés par les résidents		
				Autres		
				Compte de liaison d'exploitation		
Total V	34 138	21 420	4 804	1 156,66	6 717,45	344,40
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	26 789	1 985	4 460	7 380	19 435	344
Liquides				Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		
Valeurs mobilières de placement				Financements à court terme		
Disponibilités				Fournisseurs d'immobilisations		
Autres				Fonds des banques protégés		
				Comptes bancaires courants		
				Ligne de trésorerie		
				Intérêts courus non échus		
				Autres		
				Compte de liaison trésorerie		
Total VII	243 808,07	212 916,14	187 727,89	0	0	0
Trésorerie positive (VIII-VII)	243 808	225 624	187 728	0	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VII)	381 486	398 840	340 213	381 486	398 840	340 213
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		

(1) Concernant les établissements publics - compte 1054

(2) Compte 1191

(3) Exemple : résultats non contrôlés ou non affectés par des tiers financiers

(4) Sous contrôle de tiers financiers

(5) Compte 1168 - compte épargne-temps (CET), provenant pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles

(6) Concernant les établissements publics

(7) Compte 1192, concernant les établissements privés

-B-

RAPPORT DE GESTION

Résidence Autonomie « Floreal » FRONTENEX 73460



Bilan d'Activité

Rapport Budgétaire et Financier

2018

Résidence Autonomie « Floreal » 5, allée Floreal 73460 FRONTENEX Tél : 04 79 38 53 90 – Fax : 04 79 31 44 00

Table des matières

I Eléments de contexte	2-4
La situation	
Les Actions, les moyens	
Population et activité 2018	
II Analyse du Résultat	4-5
2.1-L'exécution budgétaire	
A- L'Investissement et le plan de financement	
B- L'exploitation	
2.2- La Gestion des Ressources Humaines : Bilan social	6
2.3-Affectation des résultats	7
Annexes	
1- CR CA- Annexe8-2017-01	
2- CR CA-PA-2014-01_2019	
3- Annexe 9E tableau de présentation tarifaire	
4- Délibération du Conseil d'Administration	

I Eléments de contexte :

A- La Situation :

Le foyer-logement « Floréal » d'une capacité de 17 chambres peut recevoir 29 personnes. Il est devenu Résidence Autonomie suite à l'application de la loi d'adaptation de la société au vieillissement. Avec la création d'une structure neuve, la résidence autonomie verra sa capacité passer de 29 à 11 places du fait d'un manque d'attractivité pour les locaux actuels.

Les demandes d'admission ont augmenté lors du début des travaux du nouvel établissement, puis ont stagné du fait de la réduction de la capacité d'accueil.

La réduction du nombre de places disponibles dans la nouvelle structure a imposé un travail complexe afin de faire admettre à certains résidents l'intérêt de leur intégration au sein de l'effectif de l'EHPAD.

B- Les actions :

Réparties sur l'ensemble de la structure les personnes admises bénéficient du même service « hôtelier » que l'EHPAD. Les agents du SAAD et du SSIAD interviennent à la demande. C'est une infirmière de l'EHPAD qui intervient sur la base d'une organisation formalisée et confortée par les directeurs précédents dans le respect des dotations attribuées. Les organisations qui seront à appliquer dans la nouvelle structure ont fait l'objet de rencontres avec les résidents et les familles afin que soient comprises et actées les futures dispositions.

C- Les moyens :

Les dotations obtenues pour l'exercice 2018, tant par l'ARS (forfait soins) que par le département (forfait autonomie), ont permis de faire aboutir les projets mis en place ou programmés par les directeurs successifs.

D- Population et Activité de l'exercice 2018 (cf. onglet activité dans CRCA-PA-2014-01_2019):

1- Nombre de journées :

Le nombre de journées enregistrées est en progression par rapport au résultat de 2017, il n'a pas été possible de comparer ce chiffre avec les prévisions puisque, en l'absence d'un directeur lors de la période concernée, elles n'ont pas été formalisées.

2- Activité GIR :

Les tableaux renseignés dans CRCA-PA-2014-01_2019 montrent la position de la dépendance pour ce qui est de l'exercice 2018. Nous constatons une légère évolution de la répartition dans le classement GIR, en particulier une légère diminution des Gir 5-6 au profit des GIR 3-4 (qui totalisent 56% de l'effectif, les Gir5-6 représentant 44% de l'effectif). Cette évolution change légèrement le profil moyen des résidents de la RA qui évolue discrètement (eu égard à la cohabitation des 2 secteurs RA et EHPAD). Le GMP est pour cet exercice en légère augmentation (275 au lieu de 240). Pour mémoire il était affiché à 277 en 2016.

3- Variation des flux de résidents durant l'exercice :

Nous dénombrons 6 hommes pour 9 femmes, de 66 à 102 ans. La personne la plus jeune est un homme de 66 ans, la plus âgée une femme de 102 ans.

Les sorties observées l'ont été pour une admission en EHPAD, dans 3 cas sur 4 le transfert s'est opéré en faveur de l'EHPAD de Frontenex. La moyenne d'âge des résidents augmente pour atteindre pour cet exercice 90 ans (87 ans pour les hommes et 93 ans pour les femmes).

Nous avons enregistré 8 sorties (6 entrées en EHPAD, 1 retour à domicile et 1 décès). La prévision d'activité pour cet exercice avait été envisagée à hauteur d'une occupation de 14 places dans la perspective du passage à 11 places dans la nouvelle structure. Le taux d'occupation pour cette période fut de 96.41%.

Huit résidents ont cumulé 441 jours d'hospitalisation (ont été concernés 5 femmes et 3hommes). Certains de ces résidents ont cumulé plusieurs séjours hospitaliers, ce qui représente une nette progression par rapport à 2017 qui enregistrait 236 jours. Les quatre résidents qui ont été admis en EHPAD ont enregistré 331 jours d'absence.

II -- Analyse des résultats

2.1 L'exécution Budgétaire :

A- Investissement :

Les dépenses réalisées en 2018 représentent les acquisitions:

- De matériel de bureautique
- D'un ordinateur

Les produits sont issus :

- De la dotation aux amortissements
- Du fond de compensation de la TVA.

Les résultats pour la section d'Investissement :

Recettes : 4 962.36€

Dépenses : 20 719.85€

Résultat de l'exercice : - 15 757.49€

Résultat antérieur cumulé : 199 043.24€

Résultat à la clôture de l'exercice : 183 285.75 €

B- L'Exploitation :

L'établissement enregistre, à la fin de l'exercice 2018, pour les 3 sections, un résultat déficitaire de 49 673.56€. Il faut noter un report de charges à hauteur de 11 959.16€ sur 2019, il représente la participation de la RA aux charges communes avec l'EHPAD en particulier le loyer OPAC. L'ensemble de ces éléments sont exprimés dans CRCA-PA-2014-01_2019. Ces documents permettent d'acter le résultat suivant :

Les résultats pour la section d'exploitation :

Recettes : 292 640.07€

Dépenses : 342 313.63€

Résultat de l'exercice : - 49 673.56€

Résultat antérieur cumulé : 28 575.55€

Résultat à la clôture de l'exercice : - 21 098.11 €

Dans l'onglet « charges et produits » de CRCA-PA-2014-01_2019 nous constatons que le déficit enregistré l'est pour 39 172.48€ à l'endroit de l'hébergement. Ce résultat s'explique par une surévaluation des recettes du groupe. Pour ce qui est de la section soins, le dépassement de 9961.08€ s'explique par une présence plus importante de l'infirmière prévue qui a dû faire face à de nombreuses interventions médicales du fait de maladies.

Le résultat à affecter, avec la prise en compte d'une reprise des résultats antérieurs, sera de - 21 098,11€ qui sera affecté au compte 119

2.2- La Gestion des Ressources Humaines :

Compte tenu du contexte architectural spécifique, c'est le personnel de l'EHPAD qui intervient autant que de besoin sans pour autant respecter les ratios actés depuis plusieurs exercices. Cependant, les crédits attribués en particulier pour ce qui est du forfait soins sont en général respectés. Les organisations mis en place sont prévues sur la base du fonctionnement des secteurs de l'EHPAD.

A- Les dépenses : Le tableau présenté dans CRCA-PA-2014-01_2019 donne la ventilation du réalisé renseigné sur la base des prévisions faites par les différents directeurs précédents.

Nous y observons une dépense moins importante que prévue (184 701.47 au lieu de 216 197). La planification du service à table prévue par le directeur représente l'équivalent de 0.30 ETP qui pour cet exercice n'a pas été refacturé par l'EHPAD compte tenu du contexte de proximité existant entre les 2 secteurs. La dépense pour l'hébergement s'élève à 154 255.33€, pour le soin à 30 446.14€.

B- L'absentéisme : constaté pour l'EHPAD n'a entraîné aucune modification des organisations afin que les différentes missions soient menées. L'ensemble ayant été lissé sur les 2 structures (EHPAD et RA).

C- La Formation : Les objectifs annuels du plan de formation ont été respectés,

Proposition d'affectation des résultats, pour la clôture de l'exercice 2018

Pour l'investissement : 183 285.75 €

À reporter sur l'exercice 2019 répartis selon les besoins du PPI entre les comptes 205, 215 et 218

Pour l'exploitation : -21 098,11€ qui sera affecté au compte 119

-C-

ARRETE ET SIGNATURES

Le Compte administratif 2018 du Budget annexe de la Résidence Autonomie de Frontenex a été présenté par franck LABAEO lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 14 juin 2019, qui s'est déroulée le Jeudi 20 juin 2019 à 18h00 à la Salle séminaire de la Halle Olympique à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice	:	33		
Nombre de délégués présents	:	28		
Nombre de délégués représentés	:	1		
Nombre de suffrages exprimés	:	99	Vote pour	: 99
			Vote contre	: 0
			Abstentions	: 0

Les membres du Conseil d'administration



Handwritten signatures of council members in blue and black ink. Some legible names include 'Rodrigues', 'Puffie', 'Caban', 'Amal', 'Lued', 'illan', 'Lance', and 'Lance'.

Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication le 20/06/19 et de la transmission en Sous-Préfecture d'Albertville le 20/06/19.