



Synthèse situation financière

Budget Hébergement 2025 - EHPAD La Chaumière Fleurie

I. Budget

L'EHPAD étant rattaché à un CIAS, il doit voter et transmettre uniquement le budget hébergement 2025 et l'annexe activité au 31/10/2024.

1. Résultat anticipé à fin 2024

L'anticipé tient compte des dépenses réalisées à fin aout 2024 (8 mois), que nous projetons sur les quatre derniers mois de l'année.

Budget Hébergement	ERRD 2023	Résultat Anticipé 2024
Charges	4 306 276.25 €	4 519 005.23 €
Produits	4 234 192.48 €	4 321 897.38 €
Résultat comptable	- 72 083.77 €	- 197 107.85 €

Pour cette année 2024, l'établissement a subi un accroissement de ses charges avec une augmentation de 4.94% par rapport au réalisé 2023.

Les recettes sont prévisionnellement en augmentation de 2.07%

Le résultat anticipé fait apparaitre un déficit de 197 107.85€

La tarification ne couvre pas les dépenses d'exploitation.

Le tarif hébergement de l'EHPAD autorisé en 2024 est de 58.22€.

2. Proposition budget 2025

Il est proposé une option tarifaire avec une augmentation de 3% permettant l'équilibre

Budget Hébergement	Prévisionnel 2025 (59.96 – 3%)
Charges	2 050 280.31 €
Produits	2 054 436.28 €
Résultat comptable	+ 4 155.98€



3. Compte de résultat prévisionnel EHPAD 2024 – Charges 2024

a. Charges 2024

Les charges anticipées 2024 sont présentées avec une augmentation des dépenses de fluides (+10 000€ d'électricité/ + 28 000€ gaz). Une augmentation des dépenses de produits de protections (+15 270€), de fournitures hôtelières (+5000€) et une augmentation de l'alimentation (+5000€).

La vétusté du bâtiment entraîne une augmentation des dépenses de 20 000.00€ (réparations).

Un budget de 10 000.00€ pour la mise en non valeur.

Une augmentation des dépenses liées à l'informatique + 4 000€.

La renégociation du marché des assurances permettant une économie de 3 800.€

Constitution de 11 500€ de provisions.

Augmentation des locations Matelas Air + 4000€

Focus sur la masse salariale:

Il est à noter que concernant le groupe 2, 2 ETP d'agent sociaux ont été supprimés par rapport à 2023 (80 000 €). Un surcoût conséquent suite aux arrêts maladie (19% de taux d'absentéisme aides soignants et agent soins : + 100 000 € remplacement CDD + 14 054.91€ d'intérim). Augmentation des dépenses liées également à l'évolution salariale et avancement d'échelon.

Cependant il n'est pas tenu compte du surcoût lié à la valorisation des dimanches / jours fériés (12 k€ pour 20 agents) et à la valorisation des nuits.

b. Produits 2024

Les recettes anticipées de 2024 sont en augmentation par rapport à 2023. Avec une augmentation du forfait soins (+2.27%), du forfait global dépendance (+3.44%).

Le groupe 3 se voit diminuer de 87 000€ (subvention du Conseil Départemental octroyée en 2023).

c. L'investissement 2024 :

En 2024 l'établissement a continué à autofinancer son investissement à hauteur de :

- 1 194.00 € Groom chariot
- 2 357.64 € Armoire positive
- 2 530.25 € Verticalisateur
- 43 604.40 € SSI
- 20 404.71 € Appel malade
- 24 484.80 € Téléphonie
- 3 513.60 € Etanchéité mur pharmacie

**d. Focus sur l'activité proposée pour 2025**

Activité	Théorique (100%)	2025 proposé	
Hébergement Permanent	28 835	27 918	96.82%
Hébergement temporaire	1 095	421	38.45%
Accueil de jour	896	465	51.90%

Hébergement permanent (79 places dont 12 lits Alzheimer) : 27 918 journées soit un taux d'occupation de 96.82%.

Hébergement temporaire (3 places) : 421 journées soit un taux d'occupation de 38.45%

Accueil de jour (4 places) : 465 journées soit un taux d'occupation de 51.90%

Pour rappel - Activité 2024 prévisionnelle :

Permanent : 27 855 journées

Temporaire : 396 journées

Accueil de jour : 438 journées



e. Produits de tarification et tarifs

Accueil de jour (4 places) :

Tarif départemental 2024 : 40 €

- Tarif Accueil de jour 2025 : 41.20 €
- Activité prévisionnelle 2025 : 465 journées
- **Recettes prévisionnelles Accueil de Jour : 19 158.00 €**

1- Proposition tarifaire 2025 3% :

Tarif 2024 avec une augmentation de 3%:

Chambre individuelle (58.22€) : 59.96 €

Chambre double (couple – 93.73€) : 96.54 € - chambre double par personne : 48.27 €

1 personne seule en chambre double (72.67€) : 74.85 €

Personne de - 60 ans (80.07€) : 82.47 €

Recettes prévisionnelles hébergement : 1 808 581.10€

Ce tarif ne couvrira pas les dépenses d'hébergement incompressibles : + 4 155.98€

II. EPRD 2025

2- Budget EHPAD : compte de résultat 2025 par section tarifaire : TARIF 59.96 €

		2025			
DEPENSES		BUDGET 2025	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS
TOTAL	Groupe 1	514 301,85 €	409 319,75 €	59 250,54 €	45 731,55 €
TOTAL	Groupe 2	3 592 575,23 €	1 310 002,88 €	788 997,19 €	1 493 575,16 €
TOTAL	Groupe 3	457 301,92 €	330 957,68 €	35 086,63 €	91 257,61 €
	TOTAL DEPENSES	4 564 179,00 €	2 050 280,31 €	883 334,36 €	1 630 564,33 €
RECETTES					
	Groupe 1 - Produits de tarification	4 032 128,96 €	1 808 581,10 €	696 018,35 €	1 527 529,51 €
	Groupe 2	206 905,92 €	150 170,84 €	42 551,31 €	14 183,77 €
	Groupe 3	136 040,02 €	95 684,34 €	40 355,68 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES	4 375 074,90 €	2 054 436,28 €	778 925,34 €	1 541 713,28 €
	RESULTAT	-189 104,09 €	4 155,98 €	-104 409,02 €	-88 851,05 €