

**Conseil d'Administration du 23 juin 2023**  
**à 17h00, dans la salle du Conseil de Grand Lac, 1500 bld Lepic**  
**73100 AIX LES BAINS**

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER		X	
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI	X		
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA		X	
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER	X		
10. Marina FERRARI		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ		X	
14. Pascale GLOUANNEC	X		
15. André GRANGER		X	
16. Alain HOTIER		X	
17. Antoine HUYNH		X	
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE		X	
20. Christian MOUNIER	X		
21. Julie NOVELLI		X	
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN	X		
24. Jean-Marc VIAL	X		
25. Guy WARIN	X		

**Autres présents non votants :**

Marie **RENAUD**  
Muriel **BORRELY-DUBINI**

Directrice du CIAS Grand Lac  
Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 16.06.2023

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 23 juin 2023 a été transmis le 16 juin 2023, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 23 juin 2023

**Le Président,**

Renaud **BERETTI**



## DÉLIBÉRATION

N° : 69 Année : 2023

Exécutoire le : 27 JUIN 2023

Publiée le : 27 JUIN 2023

Visée le : 23 JUIN 2023

### FINANCES

#### Décision modificative N° 1 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses Les Fontanettes – budget 50 300

Monsieur le Président rappelle que l'état prévisionnel des recettes et des dépenses (EPRD) doit être transmis aux autorités de tarification 30 jours après la dernière notification de financements par les autorités de tarification et au plus tard le 30 juin de l'exercice.

Il précise que les financements notifiés par le Conseil Départemental en date du 30 janvier 2023 ont été intégrés lors du vote de l'EPRD initial.

Il indique qu'il convient de prendre la décision modificative suivante pour l'EPRD 2023 des Fontanettes afin d'intégrer le montant de la dotation soins transmis par l'Agence Régionale de Santé et en cours de notification.

Compte de résultat prévisionnel :

RECETTES	
735111 – Produits à la charge de l'assurance maladie	+145.00 €
7351128 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Autres financements complémentaires	+9 875.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>+10 020.00 €</b>

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- APPROUVE la proposition ci-dessus ;
- CHARGE Monsieur le Président pour agir en ce sens.

Aix-les-Bains, le 23 juin 2023

Le Président,  
Renaud BERETTI



- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 14
- Présents et représentés : 15
- Votants : 15
- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

Les actes administratifs peuvent faire l'objet d'un recours gracieux auprès de l'auteur de la décision ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois :

- à compter de leur publication lorsque les décisions sont réglementaires,
- à compter de leur notification lorsque les décisions sont individuelles.

Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télérecours citoyens" sur le site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB69-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

**Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)**

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

1500 Boulevard Lepic 73100 AIX-LES-BAINS

Téléphone :

04 79 52 12 44

Fax :

Email :

a.fraisse@grand-lac.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Renaud BERETTI, Président

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens

01/01/2023

Période d'observation (Janvier 2023 à ... 2023) :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 CHINDRIEUX	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365	Oui	CRP principal	Non



**Convention collective majoritaire de travail:**

Accusé de réception en préfecture  
073-267 40342  
Date de dépôt de la demande de résultat prévisionnel principal  
07/06/2023  
Date de dépôt de la demande de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)  
07/06/2023  
N° de la délibération en préfecture : 20230623-DELIB69-DE

## Identification des activités sans numéro FINESS

### Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CFOM O/N	N° FINESS ET de rattachement



(\*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id\_CR\_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP\_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossment sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

<b>Raison sociale :</b>	EHPAD Les Fontanettes
<b>FINESS ET :</b>	730010352

**Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre**

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<b>ACHATS</b>					
<b>ACHATS</b>					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €			0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	87 280,00 €			87 280,00 €
607	Achats de marchandises				0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	14 000,00 €			14 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 040,00 €			8 040,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €			0,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 100,00 €			1 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 730,00 €			1 730,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	20 000,00 €			20 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	85 000,00 €			85 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 500,00 €			1 500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	56 850,00 €			56 850,00 €
6288					
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>275 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>275 500,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
621	Personnel extérieur à l'établissement	173 861,00 €	-1 385,00 €		172 476,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 460,00 €	1 385,00 €		3 845,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	15 920,00 €			15 920,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	571 590,00 €			571 590,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	218 070,00 €			218 070,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	3 589,00 €			3 589,00 €
648	Autres charges de personnel	10 110,00 €			10 110,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>995 600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>995 600,00 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB69-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

**GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)

612	Redevances de crédit-bail			0,00 €
613	Locations	83 500,00 €		83 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 500,00 €		1 500,00 €
615	Entretien et réparations	36 860,00 €		36 860,00 €
616	Primes d'assurances	6 610,00 €		6 610,00 €
617	Etudes et recherches	500,00 €		500,00 €
618	Divers	12 000,00 €		12 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques			0,00 €
627	Services bancaires et assimilés			0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	500,00 €		500,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	3 510,00 €		3 510,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €		0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			0,00 €
657	Subventions			0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €		0,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières			0,00 €
----	---------------------	--	--	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles			0,00 €

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	11 320,00 €		11 320,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>156 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>156 300,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
--------------------------	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>			<b>0,00 €</b>
------------------------------	---------------	--	--	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 427 400,00 €</b>			<b>1 427 400,00 €</b>
--	-----------------------	--	--	-----------------------

**Présentation des produits :**

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €		0,00 €
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat			0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €		0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	329 000,00 €	10 020,00 €	339 020,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	79 983,00 €		79 983,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	430 568,00 €		430 568,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	14 000,00 €		14 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			0,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>853 551,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 020,00 €</b>	<b>863 571,00 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------

**GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)</b>	<b>Virement de crédits</b>	<b>Décision modificative</b>	<b>Total Exercice 2023</b>
<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3) = (4)</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB69-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €			0,00 €
70821	Forfaits journaliers				0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €
71	Production stockée				0,00 €
72	Production immobilisée				0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	155 397,00 €			155 397,00 €
75	Autres produits de gestion courante	178 500,00 €			178 500,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €			0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €			0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>333 897,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>333 897,00 €</b>

**GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)

76	Produits financiers				0,00 €
----	---------------------	--	--	--	--------

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €			0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	9 200,00 €			9 200,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €			0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
79	Transferts de charges				0,00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>9 200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 200,00 €</b>
-------------------------	--	-------------------	---------------	---------------	-------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 196 648,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 020,00 €</b>	<b>1 206 668,00 €</b>
---------------------------	--	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>		<b>230 752,00 €</b>			<b>220 732,00 €</b>
-----------------------------	--	---------------------	--	--	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 427 400,00 €</b>			<b>1 427 400,00 €</b>
--	--	-----------------------	--	--	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	-228 632,00 €			-218 612,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 187 448,00 €			1 197 468,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-19,25%</b>			<b>-18,26%</b>
Résultat net	-230 752,00 €			-220 732,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	1 196 648,00 €			1 206 668,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-19,28%</b>			<b>-18,29%</b>

Nota: Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.  
 (\*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

**Synthèse des CRP**

FINESS ET

730010352

Raison sociale

EHPAD Les Fontanettes

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	275 500,00 €	275 500,00 €	863 571,00 €	863 571,00 €
	995 600,00 €	995 600,00 €	333 897,00 €	333 897,00 €
	156 300,00 €	156 300,00 €	9 200,00 €	9 200,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 196 648,00 €</b>	<b>1 206 668,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>230 752,00 €</b>	<b>220 732,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>

FINESS ET

Raison sociale

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)**

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Déficit antérieur du CRP reporté (002)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Amortissements comptables excédentaires différés (005)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB69-D  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

(\*) EPRD issu de l'intégration de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes.

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	275 500,00 €	275 500,00 €	853 551,00 €	863 571,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	995 600,00 €	995 600,00 €	333 897,00 €	333 897,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	1 566 300,00 €	1 566 300,00 €	9 200,00 €	9 200,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 427 400,00 €	1 427 400,00 €	1 196 648,00 €	1 206 668,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	230 752,00 €	230 732,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 427 400,00 €	1 427 400,00 €	1 427 400,00 €	1 427 400,00 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	230 752,00 €	230 732,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 320,00 €	11 320,00 €	9 200,00 €	9 200,00 €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	11 320,00 €	11 320,00 €	239 952,00 €	239 932,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (et 1.2-0)	0,00 €	0,00 €	228 632,00 €	218 612,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	18,11%	18,12%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	228 632,00 €	218 612,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €
Immobilisations (3)	40 700,00 €	40 700,00 €	27 100,00 €	27 100,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	276 832,00 €	266 812,00 €	34 600,00 €	34 600,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	242 232,00 €	232 212,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	276 832,00 €	266 812,00 €	276 832,00 €	266 812,00 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (4)

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	-	-	-	-
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	-	-	-	-

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	90 371,26 €	90 371,26 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-242 232,00 €	-232 212,00 €
FRNG provisionnel au 31 décembre	-151 860,74 €	-141 840,74 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2023

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	-32 783,70 €	-32 783,70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") provisionnel au 31 décembre	-32 783,70 €	-32 783,70 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Demier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	123 154,96 €	123 154,96 €
Variation provisionnelle de trésorerie de la période	-232 232,00 €	-232 212,00 €
Trésorerie provisionnelle au 31 décembre	-119 077,04 €	-109 057,04 €

(1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes  
 (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables\* excédentaires différés (ligne 005)  
 (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (4) ESSMS privés uniquement  
 (5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

**Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)**

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>				
<b>+ Flux internes (charges)</b>				
F	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		-230 752,00 €	-220 732,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/675	11 320,00 €	11 320,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/6811	11 320,00 €	11 320,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/68921	0,00 €	0,00 €
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/6815	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/68741	0,00 €	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/6817	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>				
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
	- Produits des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/775	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/777	9 200,00 €	9 200,00 €
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
I	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/78921	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/7815	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/78741	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7817	0,00 €	0,00 €
	- Missions de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>				
dont montant affectant le FRI			-228 632,00 €	-218 612,00 €
dont montant affectant le FRE			2 120,00 €	2 120,00 €
			-230 752,00 €	-220 732,00 €

(1) : Montants précédés du signe "-" pour un déficit

Préfecture de la Région de la Vallée de la Saône  
 33000 Montélimar  
 Date de réception : 27/06/2023  
 Date de réception : 27/06/2023

**Tableau de financement prévisionnel**

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	5 124,30 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	2 595,00 €	27 100,00 €	27 100,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	7 728,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(3)</sup>			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>15 447,30 €</b>	<b>34 600,00 €</b>	<b>34 600,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>242 232,00 €</b>	<b>232 212,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>15 447,30 €</b>	<b>276 832,00 €</b>	<b>266 812,00 €</b>

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		228 632,00 €	218 612,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	7 405,35 €	7 500,00 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	6 511,37 €	40 700,00 €	40 700,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	6 511,37 €	40 700,00 €	40 700,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>13 916,72 €</b>	<b>276 832,00 €</b>	<b>266 812,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1 530,58 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>15 447,30 €</b>	<b>276 832,00 €</b>	<b>266 812,00 €</b>

(1): Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement



	Postes	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
	<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>							
	Produits à la charge de l'Etat	863 571,00 €	865 070,87 €	1 086 481,08 €	1 156 587,94 €	1 185 454,71 €	1 215 088,35 €	1 245 510,20 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	339 020,00 €	344 783,34 €	399 044,66 €	448 528,42 €	456 153,40 €	463 908,01 €	471 794,44 €
	Produits à la charge du département	79 983,00 €	82 382,49 €	104 819,80 €	107 984,19 €	111 203,12 €	114 539,21 €	117 975,39 €
	Produits à la charge de l'usager	430 568,00 €	443 485,04 €	564 269,50 €	581 197,59 €	598 633,51 €	616 592,51 €	635 090,29 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	14 000,00 €	14 420,00 €	18 347,33 €	18 897,75 €	19 464,68 €	20 048,62 €	20 650,08 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
	<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>							
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	333 897,00 €	340 897,00 €	305 387,00 €	307 987,00 €	309 597,00 €	311 097,00 €	312 497,00 €
			6 800,00 €	-35 300,00 €	2 600,00 €	1 600,00 €	1 500,00 €	1 400,00 €
			9 200,00 €	-35 300,00 €	2 600,00 €	1 600,00 €	1 500,00 €	1 400,00 €
	<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>							
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	9 200,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	9 200,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	0,00 €
	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>1 206 668,00 €</b>	<b>1 234 967,87 €</b>	<b>1 398 178,08 €</b>	<b>1 469 984,94 €</b>	<b>1 500 451,71 €</b>	<b>1 531 585,35 €</b>	<b>1 558 007,20 €</b>
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>220 732,00 €</b>	<b>230 351,73 €</b>	<b>278 047,28 €</b>	<b>239 074,09 €</b>	<b>240 328,79 €</b>	<b>244 623,74 €</b>	<b>250 357,42 €</b>
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 465 319,60 €</b>	<b>1 676 225,36 €</b>	<b>1 709 059,03 €</b>	<b>1 740 780,50 €</b>	<b>1 776 209,09 €</b>	<b>1 808 364,62 €</b>

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB69-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Produits</b>							
Groupe I : Produits de la tarification	863 571,00 €	885 070,87 €	1 086 481,08 €	1 156 587,94 €	1 185 454,71 €	1 215 088,35 €	1 245 510,20 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	333 897,00 €	340 697,00 €	305 397,00 €	307 997,00 €	309 597,00 €	311 097,00 €	312 497,00 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	9 200,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	0,00 €
Total des produits (1)	1 206 668,00 €	1 234 967,87 €	1 398 178,08 €	1 469 984,94 €	1 500 451,71 €	1 531 585,35 €	1 558 007,20 €
Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78	1 197 468,00 €	1 225 767,87 €	1 391 878,08 €	1 464 584,94 €	1 495 051,71 €	1 526 185,35 €	1 558 007,20 €
<b>Charges</b>							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	275 500,00 €	283 765,00 €	310 277,95 €	319 586,29 €	329 173,88 €	339 049,09 €	349 220,57 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	995 600,00 €	1 012 525,20 €	1 150 238,13 €	1 169 792,18 €	1 189 678,64 €	1 209 903,18 €	1 230 471,53 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	156 300,00 €	169 029,40 €	215 709,28 €	219 680,56 €	221 927,98 €	227 256,82 €	228 672,52 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	140 970,00 €	145 199,10 €	191 455,07 €	197 198,73 €	203 114,69 €	209 208,13 €	215 484,37 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	4 070,00 €	4 130,30 €	4 254,21 €	4 381,84 €	4 513,29 €	4 648,69 €	4 788,15 €
Total des charges (2)	1 427 400,00 €	1 465 319,60 €	1 676 225,36 €	1 709 059,03 €	1 740 780,50 €	1 776 209,09 €	1 808 364,62 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>-220 732,00 €</b>	<b>-230 351,73 €</b>	<b>-278 047,28 €</b>	<b>-239 074,09 €</b>	<b>-240 328,79 €</b>	<b>-244 623,74 €</b>	<b>-250 357,42 €</b>
(FRE) Résultat prévisionnel	-220 732,00 €	-230 351,73 €	-278 047,28 €	-239 074,09 €	-240 328,79 €	-244 623,74 €	-250 357,42 €
<b>Flux internes (charges) (+)</b>	<b>11 320,00 €</b>	<b>9 700,00 €</b>	<b>20 000,00 €</b>	<b>18 100,00 €</b>	<b>14 300,00 €</b>	<b>13 400,00 €</b>	<b>8 400,00 €</b>
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	9 700,00 €	8 000,00 €	4 800,00 €	4 200,00 €	2 400,00 €	2 100,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	11 320,00 €	10 000,00 €	12 000,00 €	13 300,00 €	10 100,00 €	11 000,00 €	6 300,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	<b>9 200,00 €</b>	<b>9 200,00 €</b>	<b>6 300,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	9 200,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>-218 612,00 €</b>	<b>-219 851,73 €</b>	<b>-264 347,28 €</b>	<b>-226 374,09 €</b>	<b>-231 428,79 €</b>	<b>-236 623,74 €</b>	<b>-241 957,42 €</b>
Capacité affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	2 120,00 €	10 500,00 €	13 700,00 €	12 700,00 €	8 900,00 €	8 000,00 €	8 400,00 €
Capacité affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-220 732,00 €	-230 351,73 €	-278 047,28 €	-239 074,09 €	-240 328,79 €	-244 623,74 €	-250 357,42 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)</b>							
CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	36 720,00 €	25 067,86 €	29 874,80 €	25 480,00 €	20 482,80 €	19 418,80 €	19 162,80 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 106852)	2 120,00 €	10 500,00 €	13 700,00 €	12 700,00 €	8 900,00 €	8 000,00 €	8 400,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €	1 067,86 €	6 674,80 €	3 280,00 €	2 082,80 €	1 918,80 €	1 262,80 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	27 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	7 500,00 €	13 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €						
<b>Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)</b>	48 200,00 €	27 500,00 €	23 200,00 €	22 200,00 €	18 400,00 €	17 500,00 €	17 900,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	7 500,00 €	7 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)							
Acquisition d'immobilisations :	40 700,00 €	20 000,00 €	13 700,00 €	12 700,00 €	8 900,00 €	8 000,00 €	8 400,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	40 700,00 €	20 000,00 €	13 700,00 €	12 700,00 €	8 900,00 €	8 000,00 €	8 400,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €						
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-11 480,00 €	-2 432,14 €	6 674,80 €	3 280,00 €	2 082,80 €	1 918,80 €	1 262,80 €
FRI initial = (8)	195 169,28 €	183 689,28 €	181 257,14 €	187 931,94 €	191 211,94 €	193 294,74 €	195 213,54 €
<b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>	183 689,28 €	181 257,14 €	187 931,94 €	191 211,94 €	193 294,74 €	195 213,54 €	196 476,34 €
<b>Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)</b>	-220 732,00 €	-230 351,73 €	-278 047,28 €	-239 074,09 €	-240 328,79 €	-244 623,74 €	-250 357,42 €
CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-220 732,00 €	-230 351,73 €	-278 047,28 €	-239 074,09 €	-240 328,79 €	-244 623,74 €	-250 357,42 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
<b>Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
Affectation des résultats à l'investissement							
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)							
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-220 732,00 €	-230 351,73 €	-278 047,28 €	-239 074,09 €	-240 328,79 €	-244 623,74 €	-250 357,42 €
FRE initial = (13)	-104 798,02 €	-325 530,02 €	-555 881,75 €	-833 929,03 €	-1 073 003,11 €	-1 313 331,91 €	-1 557 955,65 €
<b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>	-325 530,02 €	-555 881,75 €	-833 929,03 €	-1 073 003,11 €	-1 313 331,91 €	-1 557 955,65 €	-1 808 313,07 €
<b>Appareil de roulement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)</b>	-232 212,00 €	-232 783,87 €	-271 372,48 €	-235 794,09 €	-238 245,99 €	-242 704,94 €	-249 094,62 €
FRE initial = (16)	90 371,26 €	-141 840,74 €	-374 624,61 €	-645 997,08 €	-881 791,17 €	-1 120 037,16 €	-1 362 742,10 €
<b>Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>	-141 840,74 €	-374 624,61 €	-645 997,08 €	-881 791,17 €	-1 120 037,16 €	-1 362 742,10 €	-1 611 836,72 €
	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							





**Ratios d'analyse financière**

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts comptes 16 hors c/755, c/768 et c/769 x 100 Financements stables du FRU (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes immobilisables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durées apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/755, c/768 et c/769) CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilisier</b>			
2.1. Ventes des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		100,00%	100,00%
		64,40%	67,31%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	FRU ou FRES ou FRNS x 365 L	62,33	58,84
Fonds de roulement d'investissement (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-15,94	-31,60
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 L	46,39	27,25
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	9,03	-9,88
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 L	37,36	37,13
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 L	0,00	0,00
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 L Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	(Solde débiteur comptes 411 x 365 L) Total des produits (comptes 70 et 73)	23,61	11,86
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 L Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	31,08	52,79
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 L Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (6 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/781 et c/78) - c/709 et c/713	-0,30%	-4,10%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713 (Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100	0,46%	3,34%
5.3 Taux de marge brute	Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-0,19%	-1,14%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.  
 (2) hors comptes 23  
 (3) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le compte EPFD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du logiciel.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (préfecté du signe "-")(1)	0,00	0,00
Solde du compte 41 au 31/12	55 700,44	29 889,73
CAF/IAF	-3 232,27	-49 189,69
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 086 046,58	1 210 604,48
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	337 810,37	429 190,32
Total comptes 63 et 645 à 647	209 938,73	219 645,18
Total compte 661,1 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	1 103 357,09	1 209 738,71
Total comptes 70 et 73	861 054,71	919 638,95
Total des produits (hors c/75, c/77, c/786 et c/787)	1 084 715,03	1 198 969,73
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 082 918,98	1 196 969,69
Marge brute d'exploitation	-1 887,60	-13 604,59
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 082 918,98	1 196 969,69

Raison sociale :	EHPAD Les Fontaines
FINESSE ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

SP	dont LHSA	dont PASA	HT	AJ

Éléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2022			Forfait global de l'exercice 2023		
Nombre de points GMD	Nombre de personnes âgées	Valeur point GMD départementale	Nombre de points GMD	Nombre de personnes âgées	Valeur point GMD départementale
3 224	18	7,87	3 224	18	7,93

Éléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2022		
GMP	PMP	GMP
693 00	253 00	1 363,81

Annexe 5A: Tableau de présentation laitière d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou antérieur 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou antérieur 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou antérieur 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou antérieur 2022)	Prévu 2023
M72									
80	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 6021, 603, 606							0,00	0,00
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 6022 et 60229							0,00	0,00
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00	0,00
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
60228	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00	0,00
603	VARIATION DES STOCKS sauf 6021 et 6022							0,00	0,00
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							0,00	0,00
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
603228	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
603261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00	0,00
606	ACHATS NON STOCKS DE MATIÈRES ET FOURNITURES sauf 6022, 6026 et 6068	32 723,65	54 280,00					32 723,65	54 280,00
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
606261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00	0,00
606268	Fournitures médicales							0,00	0,00
709	Régies, ventes, réductions accordées par l'établissement							0,00	0,00
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							0,00	0,00
81	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 6123, 6132, 6151, 6152 et 61581	84 244,22	120 410,00			1 050,00		85 294,22	121 460,00
6111	Pratiqués à caractère médical					624,90		624,90	624,90
61121	Équipement					11 184,96		11 184,96	11 184,96
61357	Location matériel médical					5 492,08		5 492,08	5 492,08
6151	Entretien et réparation du matériel médical					1 500,00		1 500,00	1 500,00
6152	Matériel de matériel médical					220,00		220,00	220,00
61581	Primes d'assurance maladie, matériel, accident du travail	2 400,40	1 800,00	1 501,18	1 400,00	1 627,08		2 398,08	1 800,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 6213, 6229, 62481 et 629	5 097,23	3 180,00			450,00		5 547,23	3 580,00
621	PERSONNEL EXTÉRIEUR A L'ÉTABLISSEMENT sauf 6211	73 795,41	84 972,00	18 384,47	13 406,70	35 974,80		109 770,21	148 378,70
62113	Personnel infirmier à l'établissement, personnel médical et paramédical					408,38		408,38	408,38
6223	Interventions médicales							0,00	0,00
62421	(Transports d'urgence) Accueil de jour							0,00	0,00
628	Autres services extérieurs Divers sauf 6281, 6293 et 6298	106 135,00	143 350,00					106 135,00	143 350,00
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
6288	Autres	518,40						518,40	0,00
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR REMUNÉRATIONS (administration des impôts)							0,00	0,00
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	0,00	0,00
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR REMUNÉRATIONS (autres organismes)	2 263,54	2 470,00	3 248,11	4 319,00	6 697,57	9 010,27	14 700,11	15 620,00
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	0,00	0,00
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS (administration des impôts)							0,00	0,00
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS (autres organismes)	338,90	500,00					338,90	500,00
64	CHARGES DE PERSONNEL								
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 devraient être remplies (exception à expliciter dans le rapport financier et financier) - dans le cas contraire, l'impact est de 0,00	70%	70%	30%	30%			0,00	0,00
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 devraient être remplies (exception à expliciter dans le rapport financier et financier)			30%	30%	70%	70%	0,00	0,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,14						0,14	0,00
66	CHARGES FINANCIÈRES sauf 6611							0,00	0,00
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00	0,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 637,14	3 000,00	6 917,60		664,00	400,00	38 418,74	3 400,00
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	19 827,64	9 520,00			5 889,15	1 800,00	16 516,79	11 320,00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à décaisser							0,00	0,00
6813	Dotations aux provisions des charges d'exploitation							0,00	0,00
6816	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00	0,00
6817	Dotations aux amortissements des actifs courants							0,00	0,00
688	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières							0,00	0,00
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges non courantes							0,00	0,00
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du RIF							0,00	0,00
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renforcement des immobilisations							0,00	0,00
689	Rapports en fonds décaissés (ESSMS privés)							0,00	0,00
	TOTAL DES CHARGES	489 152,14	687 000,00	243 764,63	280 489,00	830 830,48	688 912,00	1 273 837,35	1 427 400,00
	EXCÉDENT PROVISIONNEL	54 078,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 078,53	0,00
	TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRÉVISIONNEL	544 030,67	687 000,00	243 764,63	280 489,00	830 830,48	688 912,00	1 273 837,35	1 427 400,00
	(1) Répartition escompte et répartition comptée par le gestionnaire (charges communes)								
N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
M72									
732	PRODUITS DE LA FABRICATION	498 667,40	422 403,00	137 739,39	135 648,00	323 029,56	305 520,00	916 636,35	865 071,00
735	Produits des EHPAD - Soins des personnes âgées	458 867,40	422 403,00	137 739,39	135 648,00	323 029,56	305 520,00	916 636,35	865 071,00
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 735112)	24 165,21	17 000,00	16 803,76	16 500,00	32 029,56	305 520,00	363 998,53	338 020,00
7351125	Dont part forfait courtier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00	0,00
7352	Dont produits à la charge de l'établissement (sauf 7352121, 7352122 et 7352200)							0,00	0,00
7352121	Dont part escompte du résultat de l'évaluation forfaitaire dépendance (art 62, 121)			74 268,64	74 667,50			74 268,64	74 667,50
7352122	Dont part escompte des remboursements complémentaires dépendance (art 7352122)							0,00	0,00
7352282	Autres parts courtiers (part affilée à la dépendance)					5 378,00		5 378,00	0,00
7353	Dont produits à la charge de l'usage (sauf 73531)	417 541,19	397 403,00					417 541,19	397 403,00
73532	Dont part affectée à la dépendance (hébergement permanent)	17 161,00	14 000,00	48 668,93	39 150,00			65 830,93	53 150,00
7358	Dont produits à la charge d'autres financements							0,00	0,00
738	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	56 607,23	155 397,00	52 241,51	48 900,00	138 681,80	129 600,00	269 520,54	333 330,00
74	Production sociale							0,00	0,00
72	Production immobilière							0,00	0,00
75	Surcoûts d'exploitation et amortissements	92 134,00	155 397,00	2 758,66		6 633,91		161 525,57	155 397,00
75	Autres produits de gestion courante	2 002,23		47 839,84	48 900,00	125 047,89	129 600,00	175 837,87	178 500,00
603	Variation des stocks (en recettes)							0,00	0,00
60319209	Régies, recettes et déductions							0,00	0,00
64192093	Remboursements sur démanutivations du personnel	1 050,98		1 200,18		5 925,84		7 976,00	0,00
64509 6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale, indemnités et autres charges sociales	420,00		354,60		0,00		1 300,00	0,00
6488	Produit de la participation des opérations immobilières effectuées							0,00	0,00
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en dépenses (hors établissements publics)							0,00	0,00
76	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCASSABLES	9 550,64	9 200,00	206 014	0,00	540,79	0,00	10 297,44	9 200,00
771	Produits financiers	1 152,88		105,87		358,18		1 616,93	0,00
773	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110,10		100,14				210,24	0,00
775	Mandats annulés (sur avances antérieures) ou décaissés par la dépendance quaternaire (titres déposés)							0,00	0,00
777	Produits de cession d'éléments d'actif							0,00	0,00
778	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	9 200,00						9 200,00	0,00
781	Autres produits exceptionnels							0,00	0,00
7811	Recettes sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00	0,00
7812	Recettes sur amortissements des charges d'exploitation							0,00	0,00
7816	Recettes sur décaissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00	0,00
7817	Recettes sur décaissements des actifs courants							0,00	0,00
786	Recettes sur décaissements et provisions à inscrire dans les produits financiers							0,00	0,00
787	Recettes sur décaissements et provisions à inscrire dans les produits exceptionnels							0,00	0,00
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00	0,00
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renforcement des immobilisations							0,00	0,00
789	Utilisation de fonds décaissés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00	0,00
79	Produits de cession d'éléments d'actif							0,00	0,00
	TOTAL DES PRODUITS	584 030,67	687 000,00	190 186,91	194 548,00	482 262,16	434 120,00	1 216 489,73	1 206 869,00
	DÉFICIT FINANCIER	0,00	0,00	53 667,72	86 840,00	68 278,33	57 397,00	142 193,05	205 730,00
	TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRÉVISIONNEL	584 030,67	687 000,00	243 764,63	280 489,00	830 830,48	688 912,00	1 273 837,35	1 427 400,00
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0,00	0,0

## Accusé de réception préfecture

**Objet de l'acte :**

Décision modificative n.1 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses les Fontanettes

---

**Date de transmission de l'acte :** 27/06/2023

**Date de réception de l'accusé de réception :** 27/06/2023

---

**Numéro de l'acte :** DELIB69 ( [voir l'acte associé](#) )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20230623-DELIB69-DE

---

**Date de décision :** 23/06/2023

**Acte transmis par :** Muriel BORRELY DUBINI

---

**Nature de l'acte :** Délibération

**Matière de l'acte :** 7. Finances locales  
7.1. Décisions budgétaires  
7.1.4. Décisions modificatives