



CENTRE INTERCOMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

**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

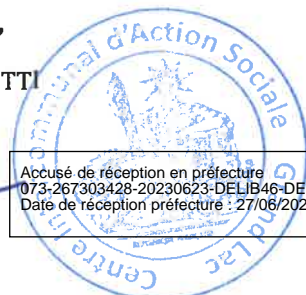
L'assemblée s'est réunie sur convocation du 16.06.2023

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° : 71 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 Service de Soins Infirmiers à Domicile – budget 50 400

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 informe qu'une réforme de la tarification des SSIAD doit intervenir sur la période 2023-2027. Cette réforme doit permettre de passer d'une dotation soins forfaitaire invariable quelle que soit l'activité du service à une dotation davantage en adéquation avec le profil des personnes accompagnées.

L'ARS Auvergne Rhône Alpes informe dans son rapport d'orientation budgétaire du 14/06/2023 que la tarification des SSIAD pour 2023 sera par conséquent différée sur l'année. Dans l'attente, les SSIAD conservent les financements qui leur sont alloués sur leur base pérenne au 1<sup>er</sup> janvier 2023. Aussi, il convient de prendre la décision modificative suivante pour l'EPRD 2023 du Service de Soins Infirmiers à Domicile afin d'intégrer le montant de la base 2023 notifiée par l'Agence Régionale de Santé en date du 16/11/2022.

#### Compte de résultat prévisionnel :

RECETTES	
73511121 – SSIAD - Forfait global de soins – Secteurs des personnes âgées	-28 563.00 €
7312121 – SSIAD - Forfait global de soins – Secteurs des personnes handicapées	-1 227.00 €
7318 – Autres secteurs	-3 570.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>-33 360.00 €</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" [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)

Accusé de réception en préfecture  
076-057123-001-2023-DELIB71-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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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 traitée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOIM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Service de soins infirmiers à domicile	6 rue des Prés Riants 73100 Aix-les-Bains	730009115	SSIAD	03/01/2017	125	125	365	Oui	CRPP principal	Non



**Convention collective majoritaire de travail:**

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB71-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

\*) N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.  
(\*\*) Compte de résultat prévisionnel principal  
\*\*\*) Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

## 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 CPOM 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'adossement sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

Raison sociale :	Service de soins infirmiers à domicile
FINESS ET :	730009115

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>GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</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	29 760,00 €			29 760,00 €
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	75 000,00 €			75 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €
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/8242)	0,00 €			0,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	650,00 €			650,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	7 600,00 €			7 600,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 500,00 €			14 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	79 790,00 €			79 790,00 €
6288					
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>207 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>207 300,00 €</b>
<b>GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	231 483,00 €	-2 085,00 €		229 398,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 380,00 €	2 085,00 €		6 465,00 €
631	impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	30 690,00 €			30 690,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 163 330,00 €			1 163 330,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	437 100,00 €			437 100,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	5 977,00 €			5 977,00 €
648	Autres charges de personnel	20 040,00 €			20 040,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 893 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 893 000,00 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB71-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				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	27 500,00 €					27 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété						0,00 €
615	Entretien et réparations	14 500,00 €					14 500,00 €
616	Primes d'assurances	27 330,00 €					27 330,00 €
617	Etudes et recherches						0,00 €
618	Divers	26 000,00 €					26 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €					0,00 €
627	Services bancaires et assimilés						0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €					0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						0,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	8 820,00 €					8 820,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire						0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables						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 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières						0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €					0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 930,00 €					1 930,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	40,00 €					40,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 480,00 €					10 480,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	800,00 €					800,00 €
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>117 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>117 400,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>				<b>2 217 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</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>2 217 700,00 €</b>			<b>2 217 700,00 €</b>

Présentation des produits :

<b>GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>				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)	1 924 100,00 €				-33 380,00 €	1 890 740,00 €
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	0,00 €					0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €					0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager						0,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs						0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs						0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>				<b>1 924 100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-33 380,00 €</b>	<b>1 890 740,00 €</b>

<b>GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>				Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
				(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €				Abusé de réception en préfecture 073-267303428-20230623-DELIB11-DE Date de réception préfecture : 27/06/2023	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	76 000,00 €			76 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	39 900,00 €			39 900,00 €
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	35 000,00 €			35 000,00 €
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 €
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>150 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>150 900,00 €</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 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)				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				0,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				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>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
-------------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 075 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-33 380,00 €</b>	<b>2 041 640,00 €</b>
---------------------------	--	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>		<b>142 700,00 €</b>			<b>176 080,00 €</b>
-----------------------------	--	---------------------	--	--	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>2 217 700,00 €</b>			<b>2 217 700,00 €</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	-129 450,00 €			-162 810,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 040 000,00 €			2 006 640,00 €
Taux de marge brute	-6,35%			-8,11%
Résultat net	-142 700,00 €			-176 080,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	2 040 000,00 €			2 006 640,00 €
Taux de résultat	-7,00%			-8,77%

Nota: Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotation 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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB71-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

Synthese des CRP

730009115

Service de soins infirmiers à domicile

FINESSE ET

Raison sociale

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	207 300,00 €	207 300,00 €	1 890 740,00 €	1 890 740,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 893 000,00 €	1 893 000,00 €	150 900,00 €	150 900,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	117 400,00 €	117 400,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 041 640,00 €</b>	<b>2 041 640,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>176 060,00 €</b>	<b>176 060,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>

Groupe I : produits de la tarification  
 Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation  
 Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESSE ET

Raison sociale

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	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>

Groupe I : produits de la tarification  
 Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation  
 Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

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

Groupe I : produits de la tarification  
 Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation  
 Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

TOTAL DES PRODUITS

Excédent antérieur du CRP reporté (002)

Amortissements comptables excédentaires différés (005)

TOTAL GENERAL

Accusé de réception en préfecture  
 073-267303428-20230623-DELIB71-D  
 Date de réception en préfecture : 27/06/2023

(\*) : EP RD issu de l'appropriation des décisions budgétaires pré-établies



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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	207 300,00 €	207 300,00 €	1 890 740,00 €	1 890 740,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	1 893 000,00 €	1 893 000,00 €	150 900,00 €	150 900,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	117 400,00 €	117 400,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 217 700,00 €	2 217 700,00 €	2 041 640,00 €	2 041 640,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	176 060,00 €	176 060,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 217 700,00 €	2 217 700,00 €	2 217 700,00 €	2 217 700,00 €

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	142 700,00 €	176 060,00 €
Variations courantes des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 280,00 €	11 280,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises en fonds déduits (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	11 280,00 €	11 280,00 €	142 700,00 €	176 060,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (3) (1-2-0)	0,00 €	0,00 €	131 420,00 €	164 780,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	6,33%	8,07%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
RESURFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	131 420,00 €	164 780,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	135 780,00 €	135 780,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres emplois	287 120,00 €	300 480,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	554 320,00 €	631 040,00 €	0,00 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	300 480,00 €	300 480,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	287 120,00 €	300 480,00 €	287 120,00 €	300 480,00 €

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
RESURFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus court et à court et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Appoint, dotations, réserves, fonds propres (lignes 100) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	300 480,00 €	300 480,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0,00 €	0,00 €	300 480,00 €	300 480,00 €

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi) - €

Cadre EPRI synthétique

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
FRNG estimé au 1er janvier	407 371,88 €	407 371,88 €	407 371,88 €	407 371,88 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé pour les ESSMS privés, des mouvements de trésorerie sur les comptes de bilan, autres de trésorerie	-287 120,00 €	-300 480,00 €	0,00 €	0,00 €
FRNG provisionnel au 31 décembre	140 251,88 €	106 891,88 €	0,00 €	0,00 €

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
BFR estimé au 1er janvier	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €
Augmentation ou diminution du fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période BFR (ou EPE à jour "...") provisionnel au 31 décembre	-99 893,48 €	-99 893,48 €	0,00 €	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRI modifié
Trésorerie au 1er janvier	507 265,18 €	507 265,18 €	507 265,18 €	507 265,18 €
Variation provisionnelle de trésorerie de la période	-287 120,00 €	-300 480,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie provisionnelle au 31 décembre	249 145,18 €	206 785,18 €	507 265,18 €	507 265,18 €

(1) EPRI 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 relatives à l'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : état volume et débits)

**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>			
	+ Flux internes (charges)	-142 700,00 €	-176 060,00 €
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	11 280,00 €	11 280,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	10 480,00 €	10 480,00 €
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	0,00 €	0,00 €
I	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	800,00 €	800,00 €
F	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
E	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	0,00 €	0,00 €
	- Flux internes (produits)	0,00 €	0,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	0,00 €	0,00 €
I	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	0,00 €	0,00 €
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	-131 420,00 €	-164 780,00 €
	Dont montant affectant le FRI	10 480,00 €	10 480,00 €
	Dont montant affectant le FRE	-141 900,00 €	-175 260,00 €

(1) 0,00 € pour un déficit

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 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	3 847,43 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )			
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
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>3 847,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>15 163,43 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>300 480,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>300 480,00 €</b>

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	16 514,69 €	131 420,00 €	164 780,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	2 496,17 €	135 700,00 €	135 700,00 €
	- 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	2 496,17 €	135 700,00 €	135 700,00 €
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 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>300 480,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>300 480,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	730009115
Raison sociale	Service de soins infirmiers à domicile

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 Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>207 300,00 €</b>	<b>213 619,00 €</b>	<b>219 924,57 €</b>	<b>228 622,31 €</b>	<b>233 317,98 €</b>	<b>240 317,52 €</b>	<b>247 527,04 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		6 219,00 €	6 405,57 €	6 597,74 €	6 795,67 €	6 999,54 €	7 209,53 €
		6 219,00 €	6 405,57 €	6 597,74 €	6 795,67 €	6 999,54 €	7 209,53 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>1 893 000,00 €</b>	<b>1 926 181,00 €</b>	<b>1 967 909,08 €</b>	<b>1 991 193,63 €</b>	<b>2 025 143,62 €</b>	<b>2 059 469,57 €</b>	<b>2 094 490,55 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (compos 621 et 622)		32 181,00 €	32 728,08 €	33 284,45 €	33 850,29 €	34 425,74 €	35 010,98 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		32 181,00 €	32 728,08 €	33 284,45 €	33 850,29 €	34 425,74 €	35 010,98 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>117 400,00 €</b>	<b>164 974,50 €</b>	<b>169 292,74 €</b>	<b>186 707,52 €</b>	<b>190 721,74 €</b>	<b>176 038,39 €</b>	<b>186 480,56 €</b>
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	80 830,00 €	83 254,90 €	85 752,55 €	88 325,12 €	90 974,86 €	93 704,12 €	96 515,25 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	6 820,00 €	9 064,90 €	9 357,14 €	9 637,95 €	9 926,99 €	10 224,80 €	10 531,54 €
Charges d'entretien réparation (1)	14 500,00 €	14 985,00 €	15 383,05 €	15 844,34 €	16 319,89 €	16 809,47 €	17 313,76 €
Charges exceptionnelles déductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	10 460,00 €	2 500,00 €	1 800,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	45 200,00 €	57 000,00 €	71 800,00 €	71 800,00 €	41 400,00 €	56 200,00 €	71 000,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux 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 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c687/46)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68821) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reporte en fonds dédiés (sauf c68821) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 293 674,50 €</b>	<b>2 347 126,38 €</b>	<b>2 404 423,36 €</b>	<b>2 418 083,54 €</b>	<b>2 477 825,48 €</b>	<b>2 539 488,14 €</b>
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés							
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 293 674,50 €</b>	<b>2 347 126,38 €</b>	<b>2 404 423,36 €</b>	<b>2 418 083,54 €</b>	<b>2 477 825,48 €</b>	<b>2 539 488,14 €</b>

(1)-A-retenir pour le calcul de la marge brute

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB71-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

	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>	1 890 740,00 €	1 922 882,58 €	1 955 571,58 €	1 988 816,30 €	2 022 828,18 €	2 057 010,82 €	2 091 980,01 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 890 740,00 €	1 922 882,58 €	1 955 571,58 €	1 988 816,30 €	2 022 828,18 €	2 057 010,82 €	2 091 980,01 €
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<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>	150 900,00 €	154 500,00 €	150 400,00 €	181 800,00 €	165 600,00 €	169 500,00 €	173 500,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes et nécessaire)		3 600,00 €	3 600,00 €	3 700,00 €	3 800,00 €	3 900,00 €	4 000,00 €
	<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non amaisables</b>	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-ciés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
	Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virés au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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>	2 041 640,00 €	2 089 382,58 €	2 129 971,58 €	2 166 616,30 €	2 204 228,18 €	2 242 510,82 €	2 265 480,01 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	176 040,00 €	204 281,92 €	217 454,00 €	237 807,05 €	213 867,36 €	235 314,65 €	272 880,13 €
	Reprise d'accidents antérieurs et amortissements accidentaires différés	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	2 217 700,00 €	2 293 674,50 €	2 347 126,38 €	2 404 423,36 €	2 418 083,54 €	2 477 825,48 €	2 530 468,14 €
	(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux							

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	1 890 740,00 €	1 922 882,58 €	1 955 571,58 €	1 988 816,30 €	2 022 626,18 €	2 057 010,82 €	2 091 980,01 €
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	150 900,00 €	154 500,00 €	158 100,00 €	161 800,00 €	165 600,00 €	169 500,00 €	173 500,00 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
Total des produits (1)	2 041 640,00 €	2 089 382,58 €	2 129 671,58 €	2 166 616,30 €	2 204 226,18 €	2 242 510,82 €	2 265 480,01 €
Dont produits hors c/775, 777, 778 et 78	2 041 640,00 €	2 077 382,58 €	2 113 671,58 €	2 150 616,30 €	2 188 226,18 €	2 226 510,82 €	2 265 480,01 €
<b>Charges</b>							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	207 300,00 €	213 519,00 €	219 924,57 €	226 522,31 €	233 317,98 €	240 317,52 €	247 527,04 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 893 000,00 €	1 925 181,00 €	1 957 909,08 €	1 991 193,53 €	2 025 043,82 €	2 059 469,57 €	2 094 480,55 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	117 400,00 €	154 974,50 €	169 282,74 €	186 707,52 €	159 721,74 €	178 036,39 €	196 480,55 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	95 330,00 €	98 189,90 €	101 135,60 €	104 169,68 €	107 294,75 €	110 513,60 €	113 829,01 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	8 820,00 €	9 084,60 €	9 357,14 €	9 637,85 €	9 926,99 €	10 224,80 €	10 531,64 €
Total des charges (2)	2 217 700,00 €	2 293 674,50 €	2 347 126,39 €	2 404 423,36 €	2 418 083,54 €	2 477 825,48 €	2 538 468,14 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>-176 060,00 €</b>	<b>-204 291,92 €</b>	<b>-217 454,80 €</b>	<b>-237 807,05 €</b>	<b>-213 857,36 €</b>	<b>-235 314,65 €</b>	<b>-272 988,13 €</b>
(FRE) Résultat prévisionnel	-176 060,00 €	-204 291,92 €	-217 454,80 €	-237 807,05 €	-213 857,36 €	-235 314,65 €	-272 988,13 €
<b>Flux internes (charges) (*)</b>	<b>11 280,00 €</b>	<b>47 700,00 €</b>	<b>58 800,00 €</b>	<b>72 900,00 €</b>	<b>42 500,00 €</b>	<b>57 300,00 €</b>	<b>72 100,00 €</b>
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 480,00 €	47 700,00 €	58 800,00 €	72 900,00 €	42 500,00 €	57 300,00 €	72 100,00 €
(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	800,00 €	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>0,00 €</b>	<b>12 000,00 €</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>16 000,00 €</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) Quoties-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 €
(FRI) Quoties-parts 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 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
(FRI) 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 €
(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>-164 780,00 €</b>	<b>-168 591,92 €</b>	<b>-174 654,80 €</b>	<b>-180 907,05 €</b>	<b>-187 357,36 €</b>	<b>-194 014,65 €</b>	<b>-200 888,13 €</b>
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	10 480,00 €	35 700,00 €	42 800,00 €	56 900,00 €	26 500,00 €	41 300,00 €	72 100,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-175 260,00 €	-204 291,92 €	-217 454,80 €	-237 807,05 €	-213 857,36 €	-235 314,65 €	-272 988,13 €

	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 -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	10 480,00 €	48 109,37 €	81 054,80 €	82 576,00 €	54 636,00 €	68 436,00 €	84 236,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	10 480,00 €	35 700,00 €	42 800,00 €	56 900,00 €	26 500,00 €	41 300,00 €	72 100,00 €
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 €	409,37 €	22 254,80 €	9 676,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	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 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
Autres							
<b>Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)</b>	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)							
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)							
Acquisition d'immobilisations :							
Immobilisations incorporelles	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €
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	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €
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							
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-125 220,00 €	-10 890,63 €	7 054,80 €	8 576,00 €	-19 364,00 €	-4 564,00 €	84 236,00 €
FRI initial = (8)	167 499,86 €	42 279,98 €	31 389,35 €	38 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €
<b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>	42 279,86 €	31 389,35 €	38 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €	107 328,15 €
<b>Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)</b>	-175 260,00 €	-204 291,92 €	-217 454,80 €	-237 807,05 €	-213 857,36 €	-235 314,65 €	-272 988,13 €
CAF ou IAF (signe -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-175 260,00 €	-204 291,92 €	-217 454,80 €	-237 807,05 €	-213 857,36 €	-235 314,65 €	-272 988,13 €
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)	-175 260,00 €	-204 291,92 €	-217 454,80 €	-237 807,05 €	-213 857,36 €	-235 314,65 €	-272 988,13 €
FRE initial = (13)	239 871,70 €	64 611,70 €	-139 680,22 €	-357 135,02 €	-694 942,07 €	-808 799,44 €	-1 044 114,09 €
<b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>	64 611,70 €	-139 680,22 €	-557 135,02 €	-694 942,07 €	-808 799,44 €	-1 044 114,09 €	-1 317 102,22 €
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-300 480,00 €	-215 182,55 €	-210 400,00 €	-229 231,05 €	-233 221,36 €	-239 878,65 €	-188 752,13 €
FRNG initial = (16)	407 371,68 €	106 891,68 €	-108 280,87 €	-318 680,87 €	-547 921,92 €	-781 143,28 €	-1 021 021,94 €
<b>FRNG de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>	106 891,68 €	-108 280,87 €	-318 680,87 €	-547 921,92 €	-781 143,28 €	-1 021 021,94 €	-1 209 774,07 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)							
Augmentation des stocks							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>B</b> Autres augmentations du BFR							
<b>F</b> Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>R</b> Diminution des stocks							
Diminution des créances (effet volume ou prix)							
Augmentation des dettes fournisseurs							
Autres diminutions du BFR							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial = (21)	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €	-99 893,48 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-300 480,00 €	-215 182,55 €	-210 400,00 €	-229 237,05 €	-233 227,36 €	-239 878,65 €	-189 752,13 €
Trésorerie initiale = (24)	507 265,16 €	208 785,16 €	208 785,16 €	-8 397,39 €	-218 797,39 €	-681 249,80 €	-921 128,46 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	206 785,16 €	-8 397,39 €	-218 797,39 €	-448 028,44 €	-681 249,80 €	-921 128,46 €	-1 109 880,59 €
Variations des financements à court terme = (26)							
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	206 785,16 €	-8 397,39 €	-218 797,39 €	-448 028,44 €	-681 249,80 €	-921 128,46 €	-1 109 880,59 €

**Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios**

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FFI en fin d'année (hors amortissements)	215 552,41 €	215 981,78 €	238 216,58 €	247 892,58 €	260 028,58 €	272 164,58 €	284 300,58 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	341 708,79 €	400 708,79 €	474 708,79 €	548 708,79 €	622 708,79 €	696 708,79 €	696 708,79 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	341 708,79 €	400 708,79 €	474 708,79 €	548 708,79 €	622 708,79 €	696 708,79 €	696 708,79 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	178 756,11 €	226 456,11 €	285 256,11 €	358 156,11 €	400 656,11 €	457 956,11 €	530 056,11 €
Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	178 756,11 €	226 456,11 €	285 256,11 €	358 156,11 €	400 656,11 €	457 956,11 €	530 056,11 €

	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	34,21	-1,36	-34,90	-70,14	-104,67	-138,90	-164,25
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	-8,07%	-8,12%	-8,26%	-8,41%	-8,56%	-8,71%	-8,87%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	52,31%	56,51%	60,09%	65,27%	64,34%	65,73%	76,08%
Marge brute d'exploitation	-162 810,00 €	-168 591,92 €	-174 654,80 €	-180 907,05 €	-187 357,36 €	-194 014,65 €	-200 888,13 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-8,11%	-8,12%	-8,26%	-8,41%	-8,56%	-8,71%	-8,87%

(1) : Les données de vétusté pour l'année N est calculé à partir des données du tableau "Bilan financier". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FFI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être complétées par les données de décaissements en cas de sorties d'immobilisations).



Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022

BIENS		2021		Réal 2022 (1)		FINANCEMENTS		2021		Réal 2022 (1)	
<b>BIENS STABLES</b>											
Immobilisations incorporelles brutes		45 402,29 €		45 402,29 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres		34 422,25 €		38 269,68 €	
Immobilisations corporelles brutes		158 110,33 €		160 608,30 €		Excédents affectés à l'investissement		91 062,73 €		214 024,30 €	
- Terrain						Subventions d'investissement		4 872,00 €		4 872,00 €	
- Agencements de terrain						Reserve de compensation des changes d'amortissement					
- Installations techniques, matériel et outillage		1 076,80 €		1 076,80 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations					
- Autres immobilisations corporelles		157 033,53 €		159 529,70 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)					
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours						Provisions réglementées des plus-values nettes d'écrit					
Immobilisations en cours - Part investissement (PPP) (2)						Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)					
						Dépôts et cautionnements reçus					
						Amortissements des immobilisations corporelles		135 133,71 €		138 949,82 €	
						- Agencements de terrain					
						- Constructions					
						- Installations techniques, matériel et outillage		1 076,80 €		1 076,80 €	
						- Autres immobilisations corporelles		134 056,91 €		137 772,82 €	
Immobilisations financières						Amortissement des immobilisations incorporelles		22 176,49 €		29 426,49 €	
Amortissements comptables excédentaires différés (3)						Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		-50 738,32 €		-50 738,32 €	
Changes à répartir sur plusieurs exercices		10 319,75 €		10 319,75 €		Dépréciation des immobilisations					
Autres						Autres (7)		9 124,75 €		9 124,75 €	
Compte de liaison Investissement (3)						Compte de liaison Investissement (3) (8)					
<b>Total (I)</b>		<b>213 832,37 €</b>		<b>215 328,54 €</b>		<b>Total I</b>		<b>246 063,61 €</b>		<b>263 823,52 €</b>	
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (II-I)</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)</b>		<b>32 221,24 €</b>		<b>187 498,98 €</b>	
<b>ACTIFS STABLES D'EXPLOITATION</b>						<b>FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION</b>					
Rapport à nouveau déficitaire (4)						Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		56 978,84 €		56 978,84 €	
Résultat déficitaire (4)						Réserves de compensation des déficits		153 373,46 €		153 373,46 €	
Créances glissantes						Résultat excédentaire (4)		90 361,57 €		90 361,57 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)						Rapport à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		89 600,00 €		89 600,00 €	
						Provisions pour risques et charges					
						Fonds dédiés à l'exploitation (3)					
						Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers					
						Autres					
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)						Compte de liaison trésorerie (stable) (3)					
<b>Total IV</b>		<b>0,00 €</b>		<b>27 480,80 €</b>		<b>Total III</b>		<b>390 313,87 €</b>		<b>267 352,30 €</b>	
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>		<b>390 313,87 €</b>		<b>239 871,70 €</b>	
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>Fonds de roulement net global positif</b>		<b>422 535,11 €</b>		<b>407 371,68 €</b>	
<b>VALEURS D'EXPLOITATION</b>						<b>DEBITES D'EXPLOITATION</b>					
Stocks et en-cours						Avances reçues					
Avances et acomptes versés						Fournisseurs		43 652,60 €		61 061,98 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients						Dettes sociales et fiscales		29 513,62 €			
Créances diverses d'exploitation						Produits constatés d'exploitation					
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)						Ressources à reverser à l'aide sociale					
Changes constatés d'avance						Fonds déposés par les résidents					
Dépenses pour congés payés						Autres		25,00 €		38 538,80 €	
Autres						Compte de liaison d'exploitation (3)					
Compte de liaison d'exploitation (3)						<b>Total V</b>		<b>73 191,12 €</b>		<b>99 590,78 €</b>	
<b>Total VI</b>		<b>0,00 €</b>		<b>97,30 €</b>		<b>Total IV</b>		<b>73 191,12 €</b>		<b>99 590,78 €</b>	
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	
<b>LIQUIDITES</b>						<b>FINANCEMENTS A COURT TERME</b>					
Voitures mobilières de placement						Fournisseurs d'immobilisations					
Autres immobilisations						Fonds des majeurs protégés					
Autres						Concours bancaires courants					
Compte de réception en préfecture						Ligne de trésorerie					
Autres						Intérêts courus non échus					
Compte de réception préfectorale						Autres (dont emprunts à un an au plus)					
						Compte de liaison trésorerie (3)					
						<b>Total VII</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	
						<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+IV+VII)</b>		<b>709 538,60 €</b>		<b>751 171,50 €</b>	
						<b>TOTAL DES BIENS (I+II+V+VI+VIII)</b>		<b>215 328,54 €</b>		<b>215 328,54 €</b>	
						<b>Excédent de trésorerie négative (VIII-VII)</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	
						<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+IV+VII)</b>		<b>709 538,60 €</b>		<b>751 171,50 €</b>	

(5) : ESSMS publics seulement  
 (6) : Montant précédé du signe "-"  
 (7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers  
 (8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement.

N-2	N-1
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

--	--

Ratios d'analyse financière

Titres et tributs (valeurs indicatives)	Modes de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
3. Encadrement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors 0765, 071988 et 07193) x 100 Financements stables du FRI (hors encadrements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (≥2)	Impôts et taxes Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors 0765, 071988 et 07193) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine Immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (2)	Solde débiteur des comptes 23 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Construction		85,37%	86,36%
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibre du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	FRI ou ERE de FRMS x 365,1	7,48	32,49
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		90,34	48,53
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	67,90	76,02
Fonds de roulement net global (FRNG)	FRM x 365,1 Total classe 31100		
3.1 b. Basculin en jours de roulement en jours d'exploitation	Solde des comptes 441 et 40653 x 365,1	-18,84	-16,38
3.1 c. Tréorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Total classe 31100	114,74	99,40
3.2 Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	13,19	11,05
4. Répartition des postes d'exploitation en jours			
4.1 Stocks (10-20 J)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365,1 Total des consommations (comptes 601 à 609)	0,00	0,00
4.2 Créances (< 30 J)	(Solde débiteur comptes 431 x 365,1) Total des modules (comptes 70 et 71)	0,00	0,00
4.3 Dettes fournisseurs (< 45 J)	(Solde créditeur comptes 401) x 365,1 Total des charges (comptes 60 à 627) (8)	48,84	51,75
4.4 Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365,1 Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	31,64	0,00
5. Autres	CAF x 100		
5.1 Taux de CAF (6 à 10%)	Total classe 7 (hors 0775, 0777, 0778, 0708 et 0713)	8,04%	-0,88%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (comptes 010888 et 010889) x 100 Total classe 7 (hors 0775, 0777, 0778 et 0708 et 0713)	8,14%	8,28%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 50 à 53) x 100 Comptes 70 à 75 - 0708 et 0713	8,03%	-1,81%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 4.1

(2) Hors comptes 23

(3) Hors comptes 708 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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

Données comptabilisées nécessaire au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0,00 €	0,00 €
Solde du compte 41 au 31/12	0,00 €	0,00 €
CAF/IAF	101 324,48 €	-16 514,89 €
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 576 978,69 €	1 881 572,56 €
Taux de consommation (comptes 601 à 609)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 63 et 645 à 647	340 430,87 €	427 636,74 €
Total comptes 6511 inscrit en produits	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 579 365,84 €	1 879 272,44 €
Total des produits (hors 0775, 777, 7781 et 78)	1 878 304,18 €	1 865 057,87 €
Total comptes 708 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (hors 0775, 0777, 0778 et 0708)	1 878 304,18 €	1 865 057,87 €
Marge brute d'exploitation	101 184,70 €	-29 401,78 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - 0708 et 0713)	1 678 004,24 €	1 851 011,80 €

## Accusé de réception préfecture

**Objet de l'acte :**

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

---

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

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

---

**Numéro de l'acte :** DELIB71 ( [voir l'acte associé](#) )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20230623-DELIB71-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