



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

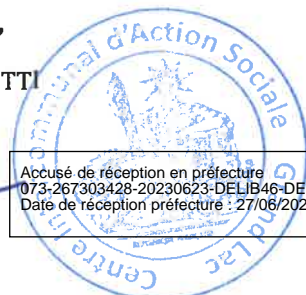
L'assemblée s'est réunie sur convocation du 16.06.2023

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° : 70      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 Grillons – budget 50 200

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 Grillons 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	+211 000.00 €
7351128 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Autres financements complémentaires	+15 195.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>+226 195.00 €</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 : 18
- 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-DELIB70-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 CPOIM - OIN	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN
EHPAD Les Griffons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001276	EHPAD	03/01/2017	87	87	365	Oui	CRP principal	Non

**Convention collective majoritaire de travail:**

Accusé de réception en préfecture  
073 206 70 00  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

Accusé de réception en préfecture  
073 206 70 00  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

Identification des activités sans numéro FINISS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINISS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINISS 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.

<b>Raison sociale :</b>	EHPAD Les Grillons
<b>FINESSE ET :</b>	730001278

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

**Présentation des charges :**

		<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)</b>	<b>Virament 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>
<b>ACHATS</b>					
<b>ACHATS</b>					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks				0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	311 420,00 €			311 420,00 €
607	Achats de marchandises				0,00 €
709	Rabats, 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	43 000,00 €			43 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €			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/6242)	1 000,00 €			1 000,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	3 500,00 €			3 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 640,00 €			2 640,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	110 000,00 €			110 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	390 000,00 €			390 000,00 €
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	199 790,00 €			199 790,00 €
6288					
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 061 350,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 061 350,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
		<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)</b>	<b>Virament 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>
621	Personnel extérieur à l'établissement	101 200,00 €	-1 200,00 €		100 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 350,00 €	1 200,00 €		9 550,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	64 530,00 €			64 530,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 532 390,00 €			2 532 390,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	904 830,00 €			904 830,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	9 420,00 €			9 420,00 €
648	Autres charges de personnel	43 680,00 €			43 680,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>3 664 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 664 400,00 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB47-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

**GROUPE 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	468 000,00 €		468 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	28 000,00 €		28 000,00 €
615	Entretien et réparations	78 350,00 €		78 350,00 €
616	Primes d'assurances	37 350,00 €		37 350,00 €
617	Etudes et recherches	20 400,00 €		20 400,00 €
618	Divers	35 400,00 €		35 400,00 €
623	Information, publications, relations publiques	3 000,00 €		3 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €		0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	800,00 €		800,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	19 200,00 €		19 200,00 €
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 €		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 €		0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €		0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	2 100,00 €		2 100,00 €

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

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	68 000,00 €		68 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	4 200,00 €		4 200,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €		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>784 800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>784 800,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 490 550,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 490 550,00 €</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>5 490 550,00 €</b>			<b>5 490 550,00 €</b>
--	-----------------------	--	--	-----------------------

**Présentation des produits :**

**GROUPE 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	1 558 000,00 €	226 195,00 €	1 784 195,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	447 025,00 €		447 025,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 294 044,00 €		2 294 044,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	34 000,00 €		34 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>4 333 069,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>226 195,00 €</b>	<b>4 559 264,00 €</b>

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

	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)	2 300,00 €		2 300,00 €
70821	Forfaits journaliers			0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
073-267305426-20230623-DEL1547-DE  
Date de réception en préfecture : 27/08/2023

70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 <sup>e</sup> 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	343 866,00 €			343 866,00 €
75	Autres produits de gestion courante	85 050,00 €			85 050,00 €
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	50 600,00 €			50 600,00 €
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>481 816,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>481 816,00 €</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	17 400,00 €			17 400,00 €
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>17 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 400,00 €</b>
-------------------------	--------------------	---------------	---------------	--------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 832 285,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>226 195,00 €</b>	<b>5 058 480,00 €</b>
---------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>658 265,00 €</b>			<b>432 070,00 €</b>
-----------------------------	---------------------	--	--	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>5 490 550,00 €</b>			<b>5 490 550,00 €</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	-801 365,00 €			-375 170,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 764 285,00 €			4 990 480,00 €
Taux de marge brute	-12,62%			-7,52%
Résultat net	-658 265,00 €			-432 070,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	4 781 685,00 €			5 007 880,00 €
Taux de résultat	-13,77%			-8,63%

Note: 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 autorisés) 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-DELIB47-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

Synthèse des CRP

730001278

EHPAD Les Grillons

FINESS ET

Raison sociale

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	1 061 350,00 € 3 664 400,00 € 764 800,00 €	1 061 350,00 € 3 664 400,00 € 764 800,00 €	4 333 069,00 € 481 816,00 € 17 400,00 €	4 659 264,00 € 481 816,00 € 17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €	4 832 285,00 €	5 058 480,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	658 265,00 €	432 070,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>				
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</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

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 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>				
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</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

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 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>				
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</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

Amortissements comptables excédentaires différés (005)  
 Excédent antérieur du CRP reporté (002)  
 Amortissements comptables excédentaires différés (005)

TOTAL GENERAL

0,00 €

0,00 €

0,00 €

0,00 €

0,00 €

0,00 €

(\*) : EPRD issu de l'exploitation et le rattachement des décisions budgétaires précédentes.

Accusé de réception en préfecture  
 073-267303428-20230623-DELIB47-2023  
 Date de réception préfecture : 27/06/2023



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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
Groupes I : charges affectées à l'exécution courante	1 093 500,00 €	1 093 500,00 €	4 549 364,00 €	4 549 364,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	3 664 400,00 €	3 664 400,00 €	485 816,00 €	485 816,00 €
Groupes III : charges affectées à la trésorerie	764 800,00 €	764 800,00 €	17 400,00 €	17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 498 500,00 €	5 498 500,00 €	4 832 280,00 €	4 832 280,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	432 070,00 €	432 070,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 498 500,00 €	5 498 500,00 €	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	669 285,00 €	432 070,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	72 200,00 €	72 200,00 €	17 400,00 €	17 400,00 €
Reporte en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	72 200,00 €	72 200,00 €	675 685,00 €	449 470,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (M 1-2-0)	0,00 €	0,00 €	603 485,00 €	377 270,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	12,85%	7,44%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	603 485,00 €	377 270,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	58 800,00 €	58 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
Immobilisations (3)	173 100,00 €	173 100,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	835 385,00 €	609 170,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	609 385,00 €	464 170,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	835 385,00 €	609 170,00 €	835 385,00 €	609 170,00 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
Compte de liaison stable de trésorerie (en emplois)	-	-	-	-
Compte de liaison stable de trésorerie (en ressources)	-	-	-	-

Cadre EPDR synthétique (suite)

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-180 133,33 €	-180 133,33 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (prélèvement) calculés à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-690 395,00 €	-664 170,00 €
FRNG provisionné au 31 décembre	-870 528,33 €	-844 303,33 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
BFR estimé au 1er janvier	-148 005,00 €	-148 005,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-148 005,00 €	-148 005,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "+") provisionné au 31 décembre	-148 005,00 €	-148 005,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
Trésorerie au 1er janvier	-42 317,33 €	-42 177,53 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-650 385,00 €	-664 170,00 €
Trésorerie provisionnée au 31 décembre	-732 492,33 €	-706 297,53 €

(1) EPDR issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes  
 (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptabilisés "accidentaires" différenciés (ligne 005)  
 (3) Emplois participations et créances rattachées à des participations  
 (4) A restituer à partir d'hypothèses réalisées d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)  
 (5) A restituer à partir d'hypothèses réalisées d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

Accusé de réception en préfecture  
 073-267303428-20230623-DELIB47-DE  
 Date de réception préfecture : 27/06/2023

**Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'auto-financement (CAF)**

	Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
	<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>	<b>-658 265,00 €</b>	<b>-432 070,00 €</b>
	<b>+ Flux internes (charges)</b>	<b>72 200,00 €</b>	<b>72 200,00 €</b>
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	68 000,00 €	68 000,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	0,00 €	0,00 €
	+ 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	4 200,00 €	4 200,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	0,00 €	0,00 €
	<b>- Flux internes (produits)</b>	<b>17 400,00 €</b>	<b>17 400,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	17 400,00 €	17 400,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	0,00 €	0,00 €
	- 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 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions 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>	<b>-603 465,00 €</b>	<b>-377 270,00 €</b>
	Dont montant affectant le FRI	50 600,00 €	50 600,00 €
	Dont montant affectant le FRE	-654 065,00 €	-427 870,00 €

(1) : Montant précédé du signe "-" pour un déficit

## Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	<b>Capacité d'autofinancement</b>	11 456,75 €	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)	8 756,94 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	100 174,25 €	90 000,00 €	90 000,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	55 251,90 €	55 000,00 €	55 000,00 €
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>	175 639,84 €	145 000,00 €	145 000,00 €
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	14 893,88 €	690 365,00 €	464 170,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	190 533,72 €	835 365,00 €	609 170,00 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	<b>Insuffisance d'autofinancement</b>		603 465,00 €	377 270,00 €
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> )	40 571,80 €	58 800,00 €	58 800,00 €
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	3 513,80 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	146 448,32 €	173 100,00 €	173 100,00 €
	- 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	146 448,32 €	173 100,00 €	173 100,00 €
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>Titre 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>	190 533,72 €	835 365,00 €	609 170,00 €
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	190 533,72 €	835 365,00 €	609 170,00 €

(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	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Postes							
GRUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	1 061 350,00 €	1 093 190,50 €	1 125 866,22 €	1 159 786,80 €	1 194 558,78 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		31 840,50 €	32 796,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 838,76 €	36 911,87 €
		31 840,50 €	32 796,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 838,76 €	36 911,87 €
GRUPE II Charges afférentes au personnel	3 884 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,61 €	3 854 479,44 €	3 920 005,59 €	3 986 845,60 €	4 054 418,86 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		82 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 528,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		82 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 528,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
GRUPE III Charges afférentes à la structure	764 800,00 €	787 015,00 €	807 451,45 €	818 327,99 €	826 963,83 €	852 778,75 €	877 693,11 €
Charges du groupe 3 - c/81 et c/82 (1) (hors c/815 et c/816)	592 150,00 €	608 914,50 €	628 211,94 €	647 059,29 €	666 470,04 €	686 464,14 €	707 058,07 €
Charges du groupe 3 - c/85 (1)	800,00 €	824,00 €	848,72 €	874,18 €	900,41 €	927,42 €	955,24 €
Charges d'entretien réparation (1)	19 200,00 €	19 776,00 €	20 369,28 €	20 960,36 €	21 569,77 €	22 258,06 €	22 925,80 €
Charges exceptionnelles décaissables	76 350,00 €	80 700,50 €	83 121,52 €	85 615,16 €	88 163,62 €	90 826,12 €	93 554,00 €
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	68 000,00 €	63 500,00 €	57 900,00 €	42 200,00 €	33 700,00 €	33 400,00 €	31 000,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	12 300,00 €	12 300,00 €	17 000,00 €	21 600,00 €	18 100,00 €	16 900,00 €	22 200,00 €
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 (c/827,48)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/8821) - 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	4 200,00 €	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 €
Reports en fonds dédiés (sauf c/8821) - 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							
Frais financiers des emprunts nouveaux							
A- Total des charges de l'exercice	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 628,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 628,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €

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

	2023 (EPRD modifiés)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Postes</b>							
<b>GRUPE I Produits de la tarification</b>	4 559 264,00 €	4 672 847,39 €	4 789 443,98 €	4 903 137,43 €	5 032 013,97 €	5 159 161,85 €	5 297 072,45 €
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	1 794 195,00 €	1 814 526,32 €	1 845 373,26 €	1 879 744,61 €	1 908 649,27 €	1 941 096,30 €	1 974 094,94 €
Produits à la charge du département	447 025,00 €	460 435,75 €	474 249,82 €	489 476,29 €	503 130,58 €	518 224,49 €	533 771,23 €
Produits à la charge de l'usager	2 294 044,00 €	2 362 885,32 €	2 433 751,28 €	2 509 763,82 €	2 581 986,73 €	2 659 425,73 €	2 739 208,51 €
Produits à la charge d'autres financeurs	34 000,00 €	35 020,00 €	36 070,60 €	37 152,72 €	38 287,30 €	39 415,32 €	40 597,78 €
<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>GRUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	481 816,00 €	450 816,00 €	448 016,00 €	445 816,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €
Variances annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaires)		-30 800,00 €	-2 800,00 €	-2 200,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €
		-30 800,00 €	-2 800,00 €	-2 200,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €
<b>GRUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 800,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux listés 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 versées au résultat de l'exercice	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 800,00 €
Quotes-part 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 la FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78746)	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/78621) - 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/78621) - 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>	5 053 480,00 €	5 152 253,39 €	5 285 959,96 €	5 378 463,43 €	5 465 528,87 €	5 608 977,85 €	5 739 988,45 €
	432 070,00 €	454 636,92 €	457 526,31 €	455 116,80 €	455 998,32 €	460 842,12 €	469 430,72 €
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	0,00 €						
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	5 490 550,00 €	5 606 890,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €
<b>(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux</b>							

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB47-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>							
C	4 559 264,00 €	4 672 847,39 €	4 909 137,43 €	4 789 443,96 €	5 032 013,87 €	5 158 161,85 €	5 287 672,45 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	481 816,00 €	450 916,00 €	445 816,00 €	448 016,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €
P	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
	5 058 480,00 €	5 152 263,39 €	5 265 959,96 €	5 376 453,43 €	5 485 529,87 €	5 608 977,85 €	5 730 988,45 €
	5 041 080,00 €	5 123 763,39 €	5 237 459,96 €	5 354 953,43 €	5 464 029,87 €	5 589 377,85 €	5 716 388,45 €
<b>Charges</b>							
O	1 061 350,00 €	1 083 190,50 €	1 125 986,22 €	1 159 765,80 €	1 184 558,78 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
N	3 664 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,61 €	3 854 479,44 €	3 920 005,59 €	3 986 645,68 €	4 054 418,66 €
S	764 800,00 €	787 015,00 €	807 451,45 €	818 327,99 €	826 963,83 €	852 778,75 €	877 693,11 €
I	670 500,00 €	690 615,00 €	711 333,45 €	732 673,45 €	754 653,66 €	777 293,27 €	800 612,06 €
D	20 000,00 €	20 800,00 €	21 218,00 €	21 854,54 €	22 510,18 €	23 185,48 €	23 887,09 €
G	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,87 €	6 198 419,18 €
S							
	-432 070,00 €	-454 636,92 €	-457 526,31 €	-458 119,80 €	-455 998,32 €	-460 842,12 €	-468 430,72 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>							
(FRE) Résultat prévisionnel	-432 070,00 €	-454 636,92 €	-457 526,31 €	-458 119,80 €	-455 998,32 €	-460 842,12 €	-468 430,72 €
<b>Flux internes (charges) (+)</b>							
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	72 200,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	74 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	68 000,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	74 900,00 €	49 800,00 €	52 300,00 €	53 200,00 €
(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	4 200,00 €	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>							
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(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 €
(FRI) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) 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>Résultat prévisionnel (+) / Insuffisance (-) / autofinancement prévisionnelle</b>	-377 270,00 €	-407 336,92 €	-411 126,31 €	-413 819,80 €	-427 698,32 €	-428 142,12 €	-429 830,72 €
(FRI) Report affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	50 600,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
(FRI) Report affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-427 870,00 €	-454 636,92 €	-457 526,31 €	-456 119,80 €	-455 998,32 €	-460 842,12 €	-468 430,72 €

en préfecture  
20230623-DELIB47-DE  
préfecture : 27/06/2023



	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
B	Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)							
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
R	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)	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-464 170,00 €	-433 843,16 €	-432 937,97 €	-449 362,60 €	-448 398,72 €	-453 804,92 €	-463 769,52 €
	Trésorerie initiale = (24)	-42 127,53 €	-506 297,53 €	-940 140,69 €	-1 373 078,80 €	-1 821 441,20 €	-2 269 829,93 €	-2 723 734,85 €
T	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-506 297,53 €	-940 140,69 €	-1 373 078,80 €	-1 821 441,20 €	-2 269 829,93 €	-2 723 734,85 €	-3 187 524,37 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-464 170,00 €	-898 013,16 €	-1 330 951,07 €	-1 779 313,87 €	-2 227 702,40 €	-2 681 607,32 €	-3 145 396,84 €

**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)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 1688) à plus d'un an	153 855,80 €	150 055,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €	146 255,80 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	687 121,46 €	679 415,21 €	675 503,61 €	661 760,81 €	647 870,41 €	635 207,61 €	625 248,81 €	625 248,81 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 167 580,74 €	1 214 880,74 €	1 261 280,74 €	1 303 580,74 €	1 331 880,74 €	1 364 580,74 €	1 403 180,74 €	1 403 180,74 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 167 580,74 €	1 214 880,74 €	1 261 280,74 €	1 303 580,74 €	1 331 880,74 €	1 364 580,74 €	1 403 180,74 €	1 403 180,74 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	653 797,36 €	729 597,36 €	804 497,36 €	868 297,36 €	918 097,36 €	970 397,36 €	1 023 597,36 €	1 023 597,36 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	653 797,36 €	729 597,36 €	804 497,36 €	868 297,36 €	918 097,36 €	970 397,36 €	1 023 597,36 €	1 023 597,36 €

	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%)	1,11%	0,56%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	-0,02	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	-99,28	-107,19	-108,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	-34,11	-62,04	-88,73	-115,25	-140,62	-165,21	-189,29
Taux de CAF en % des produits (hors 0775, 777, 7781 et 78)	-7,48%	-7,95%	-7,85%	-7,73%	-7,83%	-7,66%	-7,52%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	56,00%	60,06%	63,78%	66,81%	68,93%	71,11%	72,95%
Marge brute d'exploitation	-375 170,00 €	-407 336,92 €	-411 126,31 €	-413 819,80 €	-427 698,32 €	-428 142,12 €	-429 830,72 €
Ratio de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-7,52%	-7,95%	-7,85%	-7,73%	-7,83%	-7,66%	-7,52%

(1) : Le tableau 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 "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être complétées par les données de sorties d'immobilisations.



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

Biens		Financements			
BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	37 741,86 €	41 255,46 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	254 981,38 €	263 738,32 €
Immobilisations corporelles brutes	806 776,96 €	953 225,28 €	Excédents affectés à l'investissement	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	17 637,30 €	113 611,55 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	54 668,57 €	54 668,57 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	15 200,00 €	11 400,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	752 108,39 €	898 556,71 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	127 775,70 €	146 255,80 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	516 699,13 €	567 930,61 €
			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	44 971,90 €	48 060,90 €
			- Autres immobilisations corporelles	471 727,23 €	519 669,71 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	14 857,75 €	17 866,75 €
Amortissements comptables excédentaires offertes (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-30 000,00 €	-30 000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Compte de liaison Investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)	20 211,71 €	20 211,71 €
<b>Total II</b>	<b>844 518,82 €</b>	<b>994 480,74 €</b>	<b>Total I</b>	<b>1 030 467,05 €</b>	<b>1 204 118,82 €</b>
	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>185 948,23 €</b>	<b>209 638,08 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>			<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>		
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	146 667,56 €	361 187,68 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	286 629,19 €	78 583,73 €	Réserves de compensation des déficits	52 099,06 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			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)		
<b>Total IV</b>	<b>413 286,74 €</b>	<b>439 771,41 €</b>	<b>Total III</b>	<b>52 099,06 €</b>	<b>40 000,00 €</b>
	<b>361 187,69 €</b>	<b>398 771,41 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement négatif (III-IV)</b>			<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>					
Stocks et en-cours			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes versés			Avances reçues		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Fournisseurs	119 953,88 €	274 160,80 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes sociales et fiscales	20 175,65 €	262,73 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Dettes diverses d'exploitation		
Créances constatées d'avance			Produits constatés d'avance		
Autres créances constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale	514,00 €	
Autres			Fonds déposés par les résidents	693,57 €	
			Autres		
			Compte de liaison d'exploitation (3)		
<b>Total VI</b>	<b>242 391,89 €</b>	<b>160 199,59 €</b>	<b>Total V</b>	<b>141 337,10 €</b>	<b>308 205,39 €</b>
	<b>101 054,79 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>148 005,80 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>			<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>		
<b>Liabilités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Liabilités mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Liabilités financières			Fonds des majeurs protégés		
Liabilités diverses			Concours bancaires courants		
Autres			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (3)		
<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>276 294,24 €</b>	<b>42 127,53 €</b>
	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>276 294,24 €</b>	<b>42 127,53 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>		

Document communiqué en vertu de l'article 10 de la Loi n° 2004-228 du 15 Mars 2004 relative à l'accès à l'information.  
 Date de réception préfecture : 27/06/2023

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

BIENS		Financements		
BIENS		FINANCEMENTS		
	2021	Réel 2022 (1)	2021	Réel 2022 (1)
<b>BIENS stables</b>				
Immobilisations incorporelles brutes	37 741,86 €	41 255,46 €	254 981,38 €	263 738,32 €
Immobilisations corporelles brutes	808 776,96 €	933 225,28 €	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			17 637,30 €	119 611,65 €
- Agencements de terrain				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Autres immobilisations corporelles	54 668,57 €	698 556,71 €		
Immobilisations incorporelles et corporelles en cours	752 108,39 €		15 200,00 €	11 400,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			127 775,70 €	146 285,80 €
			516 699,13 €	567 930,61 €
Immobilisations financières			44 971,90 €	48 060,90 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			471 727,23 €	519 869,71 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			14 857,75 €	17 866,75 €
Autres			-30 000,00 €	-30 000,00 €
Compte de liaison investissement (3)				
Total II	344 518,87 €	934 460,74 €	20 211,71 €	20 211,71 €
	0,00 €	0,00 €	1 030 467,05 €	1 204 118,82 €
<b>BIENS stables d'exploitation</b>				
Report à nouveau déficitaire (4)				
Résultat déficitaire (4)	146 657,66 €	361 187,69 €		
Créances glissantes	266 629,18 €	78 893,73 €		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			52 099,06 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)				
Total III	413 286,74 €	439 771,41 €	52 099,06 €	40 000,00 €
	413 286,74 €	439 771,41 €	0,00 €	0,00 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>				
Fonds de roulement net global positif	175 239,45 €	198 133,33 €		
<b>BIENS stables d'exploitation</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés				
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				
Créances diverses d'exploitation	240 745,99 €	159 133,39 €	119 953,88 €	274 160,80 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				
Charges constatées d'avance				
Dépenses pour congés payés				
Autres	1 645,91 €	1 066,24 €		
Compte de liaison d'exploitation (3)				
Total VI	242 391,89 €	160 199,59 €	141 337,10 €	308 205,39 €
	101 054,79 €	0,00 €	0,00 €	148 095,60 €
<b>LIQUIDES</b>				
Autres mobilières de placement				
Autres immobilisables				
Autres				
Total VIII	0,00 €	0,00 €		
	0,00 €	0,00 €		
<b>BIENS stables d'exploitation</b>				
Trésorerie positive (VIII-VII)				
TOTAL DES BIENS (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	1 500 197,45 €	1 584 451,74 €	276 294,24 €	42 127,53 €
(1) : Bilan des EPAD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1				
(2) : Bilan des EPAD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1				
(3) : ESSMS privés seulement				
(4) : ESSMS publics seulement				
(5) : ESSMS publics seulement				
(6) : Montant précédé du signe "-"				
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs				
(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 :

--	--

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

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (positivité du signe "1") (1)	0,00	0,00
Solde du compte 41 au 31/12	240 231,98	159 133,35
CAF/AF	-258 391,78	11 459,75
Total classe 6 (charges déductibles uniquement)	4 389 750,18	4 844 215,02
Total des consommations (comptes 601 à 603)	1 483 285,56	1 736 134,84
Total comptes 60 à 62	821 363,84	920 056,84
Total comptes 63 et 645 à 647	0,00	0,00
Total classe 60 à 65	4 409 782,09	5 000 401,00
Total des produits (hors c775, c777, c778 et c78)	4 139 165,11	4 108 544,04
Total classe 70 et 713	4 179 063,28	4 897 853,68
Total classe 7 (sauf c78, c77, c778 et c779)	0,00	0,00
Marge brute d'exploitation	4 181 529,01	4 892 448,92
Produit courant d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c709 et c713)	4 181 529,01	4 892 448,92

Ratios d'analyse financière

Thèmes à retenir (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
<b>1. Endettement à l'égard des tiers</b>			
1.1 Indépendance financière (<50%)	Emprunts courants 16 (hors c165, c166 et c169) x 100 Financement stable du FR (hors emprunts courants) Total des charges (hors c775, c777, c778 et c78)	3,05%	1,84%
1.2 Ajustement de la dette (-2)	Emprunts courants 16 (hors c165, c166 et c169) x 100 CAF	20,29	35,85
1.3 Durée apparente de la dette	Emprunts courants 16 (hors c165, c166 et c169) x 100 CAF	-0,07	1,00
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
2.1 Valeur des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 21 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,05% 62,25%	0,00% 67,91%
<b>3. Entités du bilan</b>			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	FR 04 FDC du FRNS x 365 L	13,46	15,48
Fonds de roulement d'exploitation (FR)	Total classe 6 (charges déductibles uniquement)	-30,04	-20,51
Fonds de roulement net global (FRNG)	FR x 365 L	-14,57	-14,04
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges déductibles uniquement)	9,40	-10,93
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges déductibles uniquement)	-22,98	-3,11
3.2 Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	8004.096.000.000.141 x 100/85 x 365 L	0,00	0,00
<b>4. Répartition des actifs d'exploitation en jours</b>			
4.1 Stocks (10-20)	Stocks (hors classe 31) x 365 L	0,00	0,00
4.2 Créances (< 90)	Stocks 60 (hors classe 601) x 365 L	21,18	12,33
4.3 Dettes fournisseurs (< 45)	Stocks 60 (hors classe 601) x 365 L	28,82	57,84
4.4 Dettes sociales et dettes fiscales	Stocks 60 (hors classe 601) x 365 L	0,00	0,10
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100	-5,42%	0,23%
5.2 Taux de réserve de compensation des dettes	Réserve de compensation des dettes (c106) x 100 / (c106 + c107) x 100	1,25%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	Marge brute (c709 et c713) / Comptes 70 à 75 - c709 et c713	-5,48%	0,61%

(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)

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230623-DELIB47-DE  
Date de réception préfecture : 27/06/2023

Capacité installée dont (à préciser) :

Table with 2 columns: Type and Capacité. Row 1: Lit, Capacité; Row 2: Lit, Capacité.

Méthode retenue dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Table with 6 columns: Numéro de points, Nombre de personnes, Valeur du point, Nombre de points, Nombre de personnes, Valeur du point. It compares 'Méthode de l'ANRS 2002' and 'Méthode de l'ANRS 2005'.

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

Table with 3 columns: Type, Montant, Valeur. Rows: CHAP, 750,00; RPP, 714,09; CHAP, 1.500,24.

Annexe BA: Tableau de présentation initiale d'un Abonnement hébergement des personnes âgées dépendantes, d'une part, utilisable de V6 au V9 un accueil de jour

Main financial statement table with columns for 'Présentation des charges', 'Hébergement', 'Dépendance', and 'Salaires'. It contains multiple sections for different types of charges (e.g., Produits d'entretien, Fournitures, Rémunérations) and includes a 'TOTAL' row at the bottom. The table is highly detailed with many rows and columns.

Accusé de réception en préfecture  
073-26703428/20230623-DEL147-DE  
Date de réception en préfecture : 27/06/2023

## Accusé de réception préfecture

**Objet de l'acte :**

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

---

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

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

---

**Numéro de l'acte :** DELIB70 ( [voir l'acte associé](#) )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20230623-DELIB70-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