



CENTRE INTERCOMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

**Conseil d'Administration du 27 mars 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	Danièle BEAUX-SPEYSER
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENCHNEIDER		X	Colette PIGNIER
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	Edouard SIMONIAN
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**

Laurent **LAVAISSIERE**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Olivier **VERDENAL**

Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur services finances Grand Lac

Chargée de mission budgétaire CIAS

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 20.03.2023

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 27 mars 2023 a été transmis le 20 mars 2023, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2023

Le Président,

Renaud BERETTI

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Bureau de réception en préfecture

073-267303428-20230327-DELIB11-DE

Date de réception en préfecture 27/03/2023

Pour le Président

La Vice Présidente

Danièle BEAUX-SPEYSER

## DÉLIBÉRATION

N° : 36 Année : 2023

Exécutoire le :

Publiée le :

Visée le :

### FINANCES

#### Budget Annexe du Service de soins infirmiers à domicile Vote de l'EPRD 2023

*Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,*

*Vu l'article 58 de la loi n°2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement,*

*Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédent l'examen du budget,*

Monsieur le Président, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 26 janvier 2023, présente l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2023 du Budget annexe du Service de soins infirmiers à domicile.

Il propose une présentation et un vote par groupes fonctionnels en fonctionnement et par titres en investissement.

#### Compte de résultat prévisionnel (non soumis à l'équilibre)

##### Fonctionnement :

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	207 300.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	1 893 000.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	117 400.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 217 700.00 €</b>

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	1 924 100.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	150 900.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 075 000.00 €</b>

Le résultat comptable prévisionnel est déficitaire de 142 700.00 €.

##### Capacité d'autofinancement

Par rapport au résultat comptable, la capacité d'autofinancement ne comprend que les écritures comptables qui donnent lieu à encaissement ou décaissement.

Le compte prévisionnel de résultat permet d'établir une insuffisance d'autofinancement d'un montant de 131 420.00 €.

### Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	131 420.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	0.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	135 700.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>267 120.00 €</b>

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 267 120.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement anticipé au 01/01/2023 est de 407 371.68 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2023 est de 140 251.68 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

- **APPROUVE** l'EPRD 2023 du budget annexe du Service de soins infirmiers à domicile tel que présenté par la Vice-Présidente,
- **VOTE** l'EPRD 2023 du budget annexe du Service de soins infirmiers à domicile,
- **AUTORISE** le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2023

**Le Président,**

**Renaud BERETTI**



**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

**Pour le Président**

**La Vice Présidente**

**Danièle BEAUX-SPEYSER**

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 17
- Présents et représentés : 20
- Votants : 20
- Pour : 20
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

Les décisions administratives 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)

**Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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**

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP 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	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DEIIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



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 :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	31 189,50 €	21 738,71 €	29 780,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	33 824,63 €	35 940,95 €	75 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	477,24 €	50,01 €	650,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 588,31 €	5 138,93 €	7 600,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	6 655,66 €	7 586,49 €	14 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	1 125,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	447,08 €	55 601,93 €	79 780,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>80 305,42 €</b>	<b>126 037,02 €</b>	<b>207 300,00 €</b>
-----------------------	--------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	154 714,79 €	196 633,96 €	231 483,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 505,42 €	3 547,50 €	4 380,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	19 597,89 €	26 626,25 €	30 690,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	881 497,51 €	1 040 343,08 €	1 163 330,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	301 239,03 €	384 515,35 €	437 100,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	19 593,95 €	18 895,14 €	5 977,00 €
648	Autres charges de personnel	17 284,67 €	18 655,52 €	20 040,00 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 398 433,26 €</b>	<b>1 689 316,80 €</b>	<b>1 893 000,00 €</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(1) : Anticipé pour les EPDR établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	61 199,41 €	54 423,90 €	27 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	11 625,60 €	15 121,38 €	14 500,00 €
616	Primes d'assurances	9 227,08 €	14 809,39 €	27 330,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	18 400,00 €	19 618,62 €	26 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	172,92 €	391,70 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	8 820,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,25 €	2,63 €	0,00 €

<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170,21 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	1 930,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	159,00 €	40,00 €

<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 962,92 €	10 965,91 €	10 480,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	800,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>111 760,39 €</b>	<b>115 492,53 €</b>	<b>117 480,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 590 499,07 €</b>	<b>1 894 846,35 €</b>	<b>2 117 780,00 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>90 361,57 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	--------------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 680 860,64 €</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>
----------------------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accès en lecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception: 31/03/2023

**Synthèse des CRP**

FINESS ET

730009115

Raison sociale

Service de soins infirmiers à domicile

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	207 300,00 €	1 924 100,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 893 000,00 €	150 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	117 400,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 075 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>142 700,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

FINESS ET

Raison sociale

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	207 300,00 €	1 924 100,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	1 893 000,00 €	150 900,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	117 400,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 217 700,00 €	2 075 000,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	142 700,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 217 700,00 €	2 217 700,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	142 700,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 280,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	11 280,00 €	142 700,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2-0)	0,00 €	131 420,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	6,33%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	131 420,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	135 700,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	267 120,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	267 120,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	267 120,00 €	267 120,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
----------------------------------------------------	--------	--------	-------------------------------------------------------

Cadre EPDR synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2023	407 371,68 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-267 120,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	140 251,68 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	407 371,68 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	407 371,68 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-267 120,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-267 120,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPDR synthétique et PGFP

Ok

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2023
+ Flux internes (charges)			<b>-142 700,00 €</b>
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	10 480,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	800,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>0,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746*, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-131 420,00 €</b>
Dont montant affectant le FRI			10 480,00 €
Dont montant affectant le FRE			-141 900,00 €

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



### Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	101 324,49 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	249,01 €	3 847,43 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>3 847,43 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 163,43 €</b>	<b>267 120,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	16 514,69 €	131 420,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	8 724,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	1 749,60 €	2 496,17 €	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	1 749,60 €	2 496,17 €	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 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>10 473,60 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>91 099,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>

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

(2): ESSMS privés seulement

(3): ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

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

<b>FINES ET</b>	<b>730009115</b>
<b>Raison sociale</b>	<b>Service de soins infirmiers à domicile</b>

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Postes</b>								
<b>GRUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>	<b>126 037,02 €</b>	<b>207 300,00 €</b>	<b>213 519,00 €</b>	<b>219 324,57 €</b>	<b>226 522,31 €</b>	<b>233 317,99 €</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 €	7 208,53 €
			6 219,00 €	6 405,57 €	6 597,74 €	6 795,67 €	6 999,54 €	7 208,53 €
<b>GRUPE II Charges affectées au personnel</b>	<b>1 689 316,80 €</b>	<b>1 893 000,00 €</b>	<b>1 925 181,00 €</b>	<b>1 957 809,08 €</b>	<b>1 991 193,53 €</b>	<b>2 025 043,82 €</b>	<b>2 059 469,57 €</b>	<b>2 094 480,55 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
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 €
			32 181,00 €	32 728,08 €	33 284,45 €	33 850,29 €	34 425,74 €	35 010,98 €
<b>GRUPE III Charges affectées à la structure</b>	<b>115 492,53 €</b>	<b>117 400,00 €</b>	<b>154 974,50 €</b>	<b>169 292,74 €</b>	<b>186 707,52 €</b>	<b>159 721,74 €</b>	<b>178 038,39 €</b>	<b>196 460,55 €</b>
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 chapeaux)	89 243,61 €	80 830,00 €	83 294,90 €	85 752,59 €	88 325,12 €	90 974,88 €	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 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	2,63 €	8 820,00 €	9 084,60 €	9 357,14 €	9 637,85 €	9 926,98 €	10 224,80 €	10 531,54 €
Charges d'entretien réparation (1)	15 121,38 €	14 500,00 €	14 935,00 €	15 383,05 €	15 844,54 €	16 319,88 €	16 809,47 €	17 313,78 €
Charges exceptionnelles décaissables			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 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	10 965,91 €	10 480,00 €	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 €	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 €	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 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	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 €	0,00 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c68748)	0,00 €	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/68921) - ESSMS privés	0,00 €	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 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	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 €	0,00 €
Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés			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 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 293 674,50 €</b>	<b>2 347 126,39 €</b>	<b>2 404 423,36 €</b>	<b>2 418 083,54 €</b>	<b>2 477 825,48 €</b>	<b>2 538 468,14 €</b>
<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>	<b>0,00 €</b>
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 €	0,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 293 674,50 €</b>	<b>2 347 126,39 €</b>	<b>2 404 423,36 €</b>	<b>2 418 083,54 €</b>	<b>2 477 825,48 €</b>	<b>2 538 468,14 €</b>

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>										
	1 795 765,09 €	1 924 100,00 €	1 956 809,70 €	1 990 075,48 €	2 023 906,75 €	2 058 313,16 €	2 093 304,49 €	2 128 890,66 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 795 765,09 €	1 924 100,00 €	1 956 809,70 €	1 990 075,48 €	2 023 906,75 €	2 058 313,16 €	2 093 304,49 €	2 128 890,66 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>										
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>										
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>										
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>										
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	94 154,59 €	150 900,00 €	154 500,00 €	158 100,00 €	161 800,00 €	165 800,00 €	169 500,00 €	173 800,00 €	0,00 €	0,00 €
			3 600,00 €	3 600,00 €	3 700,00 €	3 800,00 €	3 900,00 €	4 000,00 €		
			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 encaissables</b>										
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	13 446,07 €	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	13 446,07 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>										
	1 903 365,75 €	2 075 000,00 €	2 123 309,70 €	2 164 175,48 €	2 201 706,75 €	2 239 913,16 €	2 278 804,49 €	2 302 390,66 €		
	27 480,60 €	142 700,00 €	170 364,80 €	182 950,92 €	202 716,61 €	178 170,39 €	199 020,99 €	236 077,47 €		
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>										
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés										
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement										
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>										
	1 930 846,35 €	2 217 700,00 €	2 293 674,50 €	2 347 126,38 €	2 404 423,36 €	2 418 083,54 €	2 477 825,48 €	2 538 468,14 €		

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023







	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	137 774,91 €	10 480,00 €	48 108,37 €	81 054,80 €	82 576,00 €	54 638,00 €	69 636,00 €	84 236,00 €
CAF ou IAF (éigne -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	10 965,91 €	10 480,00 €	35 700,00 €	42 800,00 €	56 900,00 €	28 500,00 €	41 300,00 €	72 100,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. : 10682 / ESSMS priv. : 106852)	122 961,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €
Appoints, cotisations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	3 847,49 €	0,00 €	409,37 €	22 254,80 €	9 676,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 15) à plus d'un an	0,00 €	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 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	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 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	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 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	135 278,74 €	-125 220,00 €	-10 891,63 €	7 054,80 €	8 576,00 €	-19 362,00 €	-4 584,00 €	84 236,00 €
FRI initial (8)	32 221,24 €	187 499,98 €	42 278,98 €	31 389,35 €	36 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	167 499,98 €	42 278,98 €	31 389,35 €	38 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €	107 328,15 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-27 480,60 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €
CAF ou IAF (éigne -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-27 480,60 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	122 861,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Application des résultats à l'investissement	122 861,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Application 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 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-150 442,17 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €
FRE initial (13)	380 313,97 €	239 871,70 €	97 971,70 €	-72 393,10 €	-255 344,02 €	-458 080,62 €	-636 231,00 €	-835 251,99 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	239 871,70 €	97 971,70 €	-72 393,10 €	-255 344,02 €	-458 080,62 €	-636 231,00 €	-835 251,99 €	-1 071 329,47 €
Report ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-15 163,43 €	-287 120,00 €	-181 255,43 €	-175 896,12 €	-194 140,61 €	-187 534,38 €	-209 584,99 €	-451 841,47 €
FRI initial = (16)	422 535,11 €	407 371,68 €	140 251,68 €	-41 003,75 €	-216 899,87 €	-411 040,47 €	-608 574,85 €	-812 159,84 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	407 371,68 €	140 251,68 €	-41 003,75 €	-216 899,87 €	-411 040,47 €	-608 574,85 €	-812 159,84 €	-964 001,32 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	2 235,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	2 235,95 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	17 390,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	17 390,39 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (19) - (18) = (20)	-15 154,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	422 535,11 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	0,00 €	-267 120,00 €	-181 255,43 €	-175 896,12 €	-194 140,61 €	-197 534,39 €	-203 584,59 €	-151 841,47 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €	-1 371 373,00 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €	-1 371 373,00 €

Contrôle cohérence

avec l'onglet "Bilan Financier" :

OK
OK

FRNG (montant inscrit en D06 du PGFP) :  
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 168								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	215 552,41 €	215 552,41 €	215 961,78 €	239 216,59 €	247 892,58 €	260 028,58 €	272 164,58 €	284 300,58 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	208 008,79 €	341 708,79 €	400 708,79 €	474 708,79 €	548 708,79 €	622 708,79 €	696 708,79 €	770 708,79 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
Mesures correctives le cas échéant (sorties, immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	205 008,79 €	341 708,79 €	400 708,79 €	474 708,79 €	548 708,79 €	622 708,79 €	696 708,79 €	770 708,79 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	189 276,11 €	178 758,11 €	226 456,11 €	285 298,11 €	358 156,11 €	406 656,11 €	457 856,11 €	530 056,11 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	189 276,11 €	178 758,11 €	226 456,11 €	285 298,11 €	358 156,11 €	406 656,11 €	457 856,11 €	530 056,11 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Délai d'échéance de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratio CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratio de trésorerie en jours	0,00	-43,96	-71,35	-87,08	-124,24	-153,35	-179,65	-197,19
Ratio de CAF en % des produits (hors C775, 777, 778 et 779)	-0,87%	-6,33%	-6,38%	-6,52%	-6,82%	-6,87%	-6,97%	-7,12%
Ratio de CAF en % des produits (hors C775, 777, 778 et 779)	81,68%	52,31%	55,51%	60,08%	65,27%	64,34%	65,73%	76,08%
Ratio de CAF en % des produits (hors C775, 777, 778 et 779)	-29 801,76 €	-129 450,00 €	-134 664,80 €	-140 150,82 €	-145 816,61 €	-151 670,38 €	-157 720,89 €	-163 877,47 €
Ratio de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-1,61%	-6,35%	-6,38%	-6,52%	-6,67%	-6,82%	-6,97%	-7,12%

Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRF" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1**  
(document à établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

	2021	Reel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Reel 2022 (1)
<b>BIENS</b>					
<b>Biens stables</b>					
Immobilisations incorporelles brutes	45 402,23 €	45 402,23 €	Financements stables	34 422,25 €	38 269,68 €
Immobilisations corporelles brutes	159 110,33 €	160 606,50 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	91 062,73 €	214 024,30 €
- Terrains			Excédents affectés à l'investissement	4 872,00 €	4 872,00 €
- Constructions			Subventions d'investissement		
- 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'actif		
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 €	138 849,62 €
			- 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 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	10 319,75 €	10 319,75 €	Autres (7)	9 124,75 €	9 124,75 €
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)			Total	246 053,61 €	383 828,52 €
	213 832,37 €	218 328,54 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	32 221,24 €	167 499,98 €
	0,00 €	0,00 €	Financements stables d'exploitation		
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	56 978,84 €	58 978,84 €
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			Réserves de compensation des déficits	153 373,46 €	153 373,46 €
Report à nouveau déficitaire (4)		27 480,60 €	Résultat excédentaire (4)	90 361,57 €	
Créances glissantes			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	89 600,00 €	57 000,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
	0,00 €	27 480,60 €	Total III	390 313,87 €	267 352,30 €
	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	390 313,87 €	239 871,70 €
<b>Fonds de roulement négatif (III-IV)</b>			Fonds de roulement net global positif	422 535,11 €	407 371,68 €
	0,00 €	0,00 €	Dettes d'exploitation		
<b>Valeurs d'exploitation</b>			Avances reçues		
Stocks et en-cours			Fournisseurs	43 652,60 €	61 051,98 €
Avances et acomptes versés			Dettes sociales et fiscales	29 513,52 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes diverses d'exploitation		
Créances diverses d'exploitation			Produits constatés d'avance		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Charges irrécouvrables d'avance			Fonds déposés par les résidents		
Depenses pour congés payés			Autres	25,00 €	38 938,80 €
Autres		97,30 €	Compte de liaison d'exploitation		
			Total V	73 191,12 €	99 980,78 €
Compte de liaison d'exploitation			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	73 191,12 €	99 883,48 €
	0,00 €	97,30 €	Financements à court terme		
	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations		
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>			Fonds des majeurs protégés		
			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie		
			Total VII	0,00 €	0,00 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	709 558,60 €	751 171,60 €
			Financements à court terme		
			Fournisseurs d'immobilisations		
			Fonds des majeurs protégés		
			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie		
			Total VIII	0,00 €	0,00 €
			Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	709 558,60 €	751 171,60 €

(1) : Bilan financier établi au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : Bilan financier établi au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(3) : ESSMS publics

(4) : ESSMS privés

(5) : ESSMS publics et privés

(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

2021	Reel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Reel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK
----







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

Annexe SC : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs				Remunérations brutes + charges sociales et fiscales							
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'ETP (3)	Nombre d'ETP (4) = (1)+(2)	Total	Nombre d'ETP (5) = (1)+(5)	Nombre d'ETP 2022 (6)	Ecart (7) = (6)-(8)	2023		Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)							(9)	(8)	
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	4	0	0,00	4	4,00	2,00	2,00	119 856,88 €	231 883,81 €	112 026,75 €	0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Directeur	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Médecin directeur	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Directeur-adjoint	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Chef de service autres (administratif, etc.)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Chef d'atelier	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Attaché de direction, économie	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Cadre de santé de la filière infirmiers	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Cadre de service éducatif et social	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Responsable et coordonnateur de secteur	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autres cadres (direction)	1	0	0,00	1	1,00	1,00	1,00	61 881,34 €	66 876,98 €	4 995,64 €	0,00 €	
Autres cadres (encadrement de proximité)	3	0	0,00	3	3,00	3,00	3,00	57 775,52 €	165 286,63 €	107 511,11 €	0,00 €	
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	0	1	0,50	1	0,50	0,50	0,50	43 744,40 €	19 930,38 €	-23 814,02 €	0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Agent administratif	0	1	0,50	1	0,50	0,50	0,50	43 744,40 €	19 930,38 €	-23 814,02 €	0,00 €	
Autre personnel administratif et de gestion	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Agent de service général	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Maître de maison (hors encadrement éducatif de nuit)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Concierge qualifié	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autre personnel services généraux	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>RESTAURATION</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Chef cuisinier	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Cuisinier	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Adjoint cuisinier de restauration	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autre personnel de restauration	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Enseignant (enseignement primaire)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Enseignant (enseignement secondaire)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Enseignant (enseignement supérieur)	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Professeur EPS	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Maître de conférences EPS	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Maître de conférences éducatif et social	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autres enseignants, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autres enseignants, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Autres enseignants, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Signature  
 DELIB36-DE  
 Date : 31/03/2023



Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emploi	Equivalents temps plein Année 2023	Equivalents temps plein Année 2022	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>				
Dont emplois temporaires	0,00	0,00		0,00 €
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur adjoint				
Cher de services éducatif, psychologique et social, paramédical				
Cher de services autre (administratif, etc.)				
Cher d'atelier				
Attaché de direction, economie				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de services paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de services éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>				
Dont emplois temporaires	0,00	0,00		0,00 €
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
<b>SERVICES GENERAUX</b>				
Dont emplois temporaires	0,00	0,00		1 300,00 €
Agent de service général				
Maire de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				
Courrier quotidien				
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
<b>RESTAURATION</b>				
Dont emplois temporaires	0,00	0,00	6215-Personnel affecté à l'établissement	1 300,00 €
Cher cuisinier				0,00 €
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>				
Dont emplois temporaires	0,00	0,00		0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
ADIC (aide psychoéducative)				
Auxiliaire social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant de service social, maternel				
Assistant de service social, adulte				
Assistant de vie sociale				
Assistant de vie sociale en économie sociale et familiale				
Assistant de service social pour jeunes enfants				
Assistant de service social technique ou spécialisé				
Assistant éducatif de nuit				
Assistant éducatif judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

en préfecture  
 Préfecture : 31/03/2023



Moniteur d'atelier						
Moniteur éducateur						
Moniteur enseignement ménager						
Moniteur jardin d'enfants						
Personnel chargé à domicile						
Psychologue/psychopédagogue						
Technicien de laboratoire						
Technicien en compensation sensorielle						
Travailleur familial						
Autre personnel socio-éducatif						
Personnel socio-éducatif en cours de formation						
<b>PARAMEDICAL</b>						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
Aide soignant	4,70	4,50				230 184,10 €
Audioprothésiste	4,40	4,20				214 987,80 €
Dietéticien						
Ergothérapeute						
Infirmier D.E	0,30	0,30				15 496,30 €
Infirmier psychiatrique						
Masseur-kinésithérapeute						
Orthophoniste						
Orthoptiste						
Pédiatre-podologue						
Personnel médico-technique de la rééducation						
Psychomotricien						
Puériculteur						
Sage-femme						
Autre personnel paramédical						
Personnel paramédical en formation						
<b>MEDICAL</b>						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
0,00	0,00	0,00				0,00 €
Medecin pediatre						
Medecin psychiatre						
Medecin reeducation fonctionnelle						
Medecin autre specialite						
Medecin generaliste						
Pharmacien						
Autre						
<b>AUTRES-FONCTIONS</b>						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
0,00	0,00	0,00				0,00 €
<b>TOTAL GENERAL</b>						
	4,70	4,50				231 484,10 €



Document de réception en préfecture  
 Date de réception préfecture : 31/03/2023



**Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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**

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - OIN	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Service de soins infirmiers à domicile	6 rue des Prés Rianis 73100 Aix-les-Bains	730009115	SSIAD	03/01/2017	125	125	365 Oui		Non

**Convention collective majoritaire de travail :**

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

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 :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	31 189,50 €	21 738,71 €	29 760,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	33 824,63 €	35 940,95 €	75 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	477,24 €	50,01 €	650,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 586,31 €	5 138,93 €	7 600,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	6 655,66 €	7 566,49 €	14 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	1 125,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	447,08 €	55 601,93 €	79 790,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>80 305,42 €</b>	<b>126 037,02 €</b>	<b>207 300,00 €</b>
-----------------------	--	--------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	154 714,79 €	196 633,96 €	231 483,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 505,42 €	3 547,50 €	4 380,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	19 597,89 €	26 626,25 €	30 690,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	881 497,51 €	1 040 343,08 €	1 183 330,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	301 239,03 €	384 515,35 €	437 100,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	19 593,95 €	18 995,14 €	5 977,00 €
648	Autres charges de personnel	17 284,67 €	18 655,52 €	20 040,00 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>1 398 433,26 €</b>	<b>1 689 316,80 €</b>	<b>1 893 000,00 €</b>
------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	61 199,41 €	54 423,90 €	27 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	11 625,60 €	15 121,38 €	14 500,00 €
616	Primes d'assurances	9 227,08 €	14 809,39 €	27 330,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	18 400,00 €	19 618,62 €	26 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	172,92 €	391,70 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	8 820,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,25 €	2,63 €	0,00 €

<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170,21 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	1 930,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	159,00 €	40,00 €

<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 962,92 €	10 965,91 €	10 480,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	800,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>111 760,39 €</b>	<b>130 985,55 €</b>	<b>121 760,00 €</b>
-------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 590 499,07 €</b>	<b>1 829 319,37 €</b>	<b>2 117 060,00 €</b>
--------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>90 361,57 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	--	--------------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 680 860,64 €</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>
----------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Annexe 4 - Exception 1 et 108000  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture: 03/03/2023



## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 649 935,41 €</b>	<b>1 795 765,09 €</b>	<b>1 924 100,00 €</b>

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/69/79			
6489			
6811			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>30 625,29 €</b>	<b>94 154,59 €</b>	<b>150 900,00 €</b>

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
<b>AUTRES PRODUITS</b>			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>299,94 €</b>	<b>13 446,07 €</b>	<b>0,00 €</b>

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 680 860,64 €</b>	<b>1 903 365,75 €</b>	<b>2 075 000,00 €</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>27 480,60 €</b>	<b>142 700,00 €</b>
-----------------------------	---------------	--------------------	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 680 860,64 €</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>
----------------------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	101 194,76 €	-29 801,76 €	-129 450,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 878 004,24 €	1 851 611,80 €	2 040 000,00 €
Taux de marge brute	6,03%	-1,61%	-6,35%
Résultat net	90 361,57 €	-27 480,60 €	-142 700,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 678 304,18 €	1 865 057,87 €	2 040 000,00 €
Taux de résultat	5,38%	1,45%	-6,92%

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB86-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023





Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante Groupe II : charges affectées au personnel Groupe III : charges affectées à la structure	207 300,00 € 1 893 000,00 € 117 400,00 €	1 924 100,00 € 150 900,00 € 0,00 €	Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 075 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>142 700,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	142 700,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 280,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>11 280,00 €</b>	<b>142 700,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2-0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>131 420,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2-0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>6,33%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>131 420,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	135 700,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>267 120,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
----------------------------------------------------	--------	--------	-------------------------------------------------------

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

<b>FRNG estimé au 1er janvier 2023</b>	<b>407 371,68 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-267 120,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023</b>	<b>140 251,68 €</b>

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

<b>BFR estimé au 1er janvier 2023</b>	<b>407 371,68 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2023</b>	<b>407 371,68 €</b>

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>0,00 €</b>
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-267 120,00 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>-267 120,00 €</b>

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP →

- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
- (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
- (3) ESSMS privés seulement

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

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2023</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-142 700,00 €</b>
+ Flux internes (charges)			<b>11 280,00 €</b>
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	10 480,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	800,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>0,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746 <sup>(1)</sup> , c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
E	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-131 420,00 €</b>
Dont montant affectant le FRI			10 480,00 €
Dont montant affectant le FRE			-141 900,00 €

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

de réception en préfecture  
073-267303428-20230307-DELIB36-DE  
de réception en préfecture : 31/03/2023

**Tableau de financement prévisionnel**

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	101 324,49 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	249,01 €	3 847,43 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>3 847,43 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 163,43 €</b>	<b>267 120,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	16 514,69 €	131 420,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	8 724,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	1 749,60 €	2 496,17 €	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	1 749,60 €	2 496,17 €	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 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>10 473,60 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>91 099,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>101 573,50 €</b>	<b>19 010,86 €</b>	<b>267 120,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



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

<b>FINESS ET</b>	<b>730009115</b>
<b>Raison sociale</b>	<b>Service de soins infirmiers à domicile</b>

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
<b>GRUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>126 037,02 €</b>	<b>207 300,00 €</b>	<b>213 519,00 €</b>	<b>219 924,57 €</b>	<b>226 522,31 €</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>GRUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>1 689 316,80 €</b>	<b>1 893 000,00 €</b>	<b>1 925 181,00 €</b>	<b>1 957 809,08 €</b>	<b>1 991 193,53 €</b>	<b>2 025 043,82 €</b>	<b>2 059 469,57 €</b>	<b>2 094 480,55 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
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 €
			32 181,00 €	32 728,08 €	33 284,45 €	33 850,29 €	34 425,74 €	35 010,98 €
<b>GRUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>115 492,53 €</b>	<b>117 400,00 €</b>	<b>154 974,50 €</b>	<b>169 292,74 €</b>	<b>186 707,52 €</b>	<b>199 721,74 €</b>	<b>178 038,39 €</b>	<b>196 460,55 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	89 243,61 €	80 830,00 €	83 254,90 €	85 152,55 €	88 325,12 €	90 974,88 €	93 704,12 €	96 515,25 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	2,63 €	8 820,00 €	9 084,60 €	9 957,14 €	9 637,95 €	9 926,99 €	10 224,80 €	10 531,54 €
Charges d'entretien réparation (1)	15 121,38 €	14 500,00 €	14 935,00 €	15 383,05 €	15 844,54 €	16 319,88 €	16 809,47 €	17 313,76 €
Charges exceptionnelles décaissables			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	10 965,91 €	10 480,00 €	2 500,00 €	1 800,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			45 200,00 €	57 000,00 €	71 800,00 €	41 400,00 €	56 200,00 €	71 000,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privées)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement pour concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation			800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations			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 €
FRE Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 283 674,50 €</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>2 538 468,14 €</b>
<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>	<b>0,00 €</b>
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptabilisés excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 930 846,35 €</b>	<b>2 217 700,00 €</b>	<b>2 283 674,50 €</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>2 538 468,14 €</b>
Postes								

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB36-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



**Plan global de financement pluriannuel (PGFP)**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Produits</b>								
Groupe I : Produits de la tarification	1 795 765,09 €	1 824 100,00 €	1 956 809,70 €	1 990 075,46 €	2 023 906,75 €	2 058 313,16 €	2 093 304,49 €	2 128 890,66 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	94 154,59 €	150 900,00 €	154 500,00 €	158 100,00 €	161 800,00 €	165 600,00 €	169 500,00 €	173 500,00 €
(*) Dont produits du compte 70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	13 446,07 €	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
<b>Total des produits (1)</b>	1 903 365,75 €	2 075 000,00 €	2 123 309,70 €	2 164 175,46 €	2 201 706,75 €	2 229 913,16 €	2 278 804,49 €	2 302 390,66 €
Dont produits (hors c775, 777, 778 et 78)	1 903 365,75 €	2 075 000,00 €	2 111 309,70 €	2 148 175,46 €	2 185 706,75 €	2 223 913,16 €	2 262 804,49 €	2 302 390,66 €
<b>Charges</b>								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	128 037,02 €	207 300,00 €	213 519,00 €	219 924,57 €	228 522,31 €	233 317,98 €	240 317,52 €	247 527,04 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 689 316,80 €	1 863 000,00 €	1 925 181,00 €	1 957 909,08 €	1 991 193,53 €	2 025 043,82 €	2 059 469,57 €	2 094 460,55 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	115 462,53 €	117 400,00 €	154 974,50 €	168 292,74 €	168 707,52 €	158 721,74 €	176 039,39 €	196 460,55 €
(*) Dont charges non décaissables	10 865,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	104 384,99 €	85 330,00 €	88 189,90 €	101 135,60 €	104 169,86 €	107 294,75 €	110 513,50 €	113 829,01 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	2 639 €	8 920,00 €	9 094,60 €	9 357,14 €	9 637,85 €	9 926,99 €	10 224,80 €	10 531,54 €
<b>Total des charges (2)</b>	1 930 846,35 €	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 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	430 883,47 €	538 483,00 €	547 571,90 €	556 923,17 €	566 554,97 €	576 475,73 €	586 894,11 €	597 219,05 €
(*) Dont charges des comptes 63 à 65 à 647	430 136,74 €	473 767,00 €	473 767,00 €	473 767,00 €	473 767,00 €	473 767,00 €	473 767,00 €	473 767,00 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	-27 480,60 €	-142 700,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €

(FRE) Résultat prévisionnel	-27 480,60 €	-142 700,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €
<b>Flux internes (charges) (*)</b>	10 965,91 €	11 280,00 €	47 700,00 €	58 800,00 €	72 900,00 €	42 500,00 €	57 300,00 €	72 100,00 €
(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux amortissements, des immobilisations incorporelles et corporelles	10 965,91 €	10 480,00 €	47 700,00 €	58 800,00 €	72 900,00 €	42 500,00 €	57 300,00 €	72 100,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68921) - ESSMS privés	0,00 €	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 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Impact (*) / Insuffisance (-) / Auto-financement prévisionnel</b>	-16 514,69 €	-131 420,00 €	-134 664,80 €	-140 150,92 €	-145 816,61 €	-151 670,38 €	-157 720,99 €	-163 977,47 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	10 965,91 €	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)	-27 480,60 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,61 €	-178 170,38 €	-199 020,99 €	-236 077,47 €

\*) Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1, n'impactent ni le résultat ni le bilan.

Date de réception préfecture : 31/03/2023



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	137 74,01 €	10 480,00 €	48 109,37 €	81 054,80 €	82 578,00 €	54 636,00 €	69 436,00 €	84 236,00 €
CAF ou IAF (ligne -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	10 865,91 €	10 460,00 €	36 700,00 €	42 800,00 €	56 900,00 €	28 500,00 €	41 300,00 €	72 100,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. : 10682 / ESSMS priv. : 106852)	122 961,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf I06 Réserves)	3 847,43 €	0,00 €	409,37 €	22 254,80 €	9 676,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €	12 136,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	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 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	2 496,17 €	135 700,00 €	59 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	74 000,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	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 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	135 278,74 €	-125 220,00 €	-10 890,63 €	7 054,80 €	8 578,00 €	-19 364,00 €	-4 564,00 €	84 236,00 €
FRI initial (8)	32 221,24 €	167 489,98 €	42 279,98 €	31 389,35 €	36 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	167 489,98 €	42 279,98 €	31 389,35 €	38 444,15 €	47 020,15 €	27 656,15 €	23 092,15 €	107 328,15 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-27 480,60 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,81 €	-178 170,38 €	-189 020,89 €	-236 077,47 €
CAF ou IAF (ligne -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-27 480,60 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,81 €	-178 170,38 €	-189 020,89 €	-236 077,47 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	122 961,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	122 961,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Différence de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. : 10687 / ESSMS priv. : 106857)	-150 442,17 €	-141 900,00 €	-170 364,80 €	-182 950,92 €	-202 716,81 €	-178 170,38 €	-189 020,89 €	-236 077,47 €
FRI initial (13)	360 313,87 €	239 871,70 €	97 971,70 €	-72 393,10 €	-255 344,02 €	-636 231,00 €	-835 251,89 €	-935 251,89 €
FRI cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	239 871,70 €	97 971,70 €	-72 393,10 €	-255 344,02 €	-636 231,00 €	-835 251,89 €	-1 071 329,47 €	-1 071 329,47 €
Reprise sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-15 163,43 €	-287 120,00 €	-181 255,43 €	-175 898,12 €	-184 140,81 €	-187 534,38 €	-208 584,89 €	-151 841,47 €
FRI initial = (16)	422 535,11 €	407 371,69 €	140 251,69 €	-41 003,75 €	-216 899,87 €	-411 040,47 €	-608 574,85 €	-812 159,84 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	407 371,69 €	140 251,69 €	-41 003,75 €	-216 899,87 €	-411 040,47 €	-608 574,85 €	-812 159,84 €	-984 001,32 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	2 235,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	2 235,95 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	17 399,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	17 399,39 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-15 163,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	422 535,11 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €	407 371,68 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	0,00 €	-267 120,00 €	-181 255,43 €	-175 896,12 €	-194 140,81 €	-197 534,39 €	-203 584,99 €	-151 841,47 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €	-1 371 373,00 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	0,00 €	-267 120,00 €	-448 375,43 €	-624 271,55 €	-818 412,15 €	-1 015 946,53 €	-1 219 531,52 €	-1 371 373,00 €

Contrôle cohérence  
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D08 du P0FFP) :  
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du P0FFP) :

OK  
OK

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios								
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1689) 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								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	215 552,41 €	215 552,41 €	215 981,78 €	239 216,59 €	247 892,59 €	260 028,59 €	272 164,58 €	284 300,56 €
Montant cumulé des financements stables du FFR en fin d'année (hors amortissements)	206 008,79 €	341 708,79 €	400 708,79 €	474 708,79 €	548 708,79 €	622 708,79 €	696 708,79 €	696 708,79 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
Mesures correctives le cas échéant (bonnes immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	206 008,79 €	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)	189 276,11 €	178 756,11 €	228 456,11 €	265 256,11 €	358 156,11 €	400 656,11 €	457 956,11 €	530 056,11 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	189 276,11 €	178 756,11 €	228 456,11 €	265 256,11 €	358 156,11 €	400 656,11 €	457 956,11 €	530 056,11 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Surplus apparent de la dette (< -10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenu de CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenu de CAF en % des produits (hors 077A, 777, 7761 et 78)	-0,87%	-43,86	-71,35	-97,08	-124,24	-153,35	-179,65	-197,19
Marge brute d'exploitation	81,69%	52,31%	56,51%	60,09%	65,27%	64,34%	65,73%	76,08%
Marge brute d'exploitation en % des produits courants	-29 801,76 €	-129 450,00 €	-134 864,80 €	-140 150,92 €	-145 816,61 €	-151 670,38 €	-157 720,89 €	-163 977,47 €
Marge brute d'exploitation en % des produits courants	-1,61%	-8,35%	-6,38%	-6,52%	-6,87%	-6,82%	-6,97%	-7,12%

Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FR" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1**  
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS		2021	Reel 2022 (1)	FINANCEMENTS		2021	Reel 2022 (1)
<b>Biens stables</b>				<b>Financements 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 €	160 606,50 €	Excédents affectés à l'investissement		91 062,73 €	214 024,30 €
- Terrains				Subventions d'investissement		4 872,00 €	4 872,00 €
- Agencements de terrain				Réserves de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions				Provisions pour renouvellement des immobilisations			
- Installations techniques, matériel et outillage		1 076,80 €	1 076,80 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Autres immobilisations corporelles		157 033,53 €	159 529,70 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Dépôts et cautions reçus			
				Amortissements des immobilisations corporelles		135 133,71 €	136 849,62 €
				- 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 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Dépréciation des immobilisations			
Autres		10 319,75 €	10 319,75 €	Autres (7)		9 124,75 €	9 124,75 €
Comptes de liaison investissement (3)				Compte de liaison investissement (3) (8)			
<b>Total II</b>		<b>213 832,37 €</b>	<b>218 328,54 €</b>	<b>Total I</b>		<b>246 053,61 €</b>	<b>383 828,52 €</b>
		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>		<b>32 221,24 €</b>	<b>167 499,96 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Report à nouveau déficitaire (4)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		56 978,84 €	56 978,84 €
Résultat déficitaire (4)			27 480,60 €	Réserves de compensation des déficits		153 373,46 €	153 373,46 €
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)		90 361,87 €	90 361,87 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Report 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		25,00 €	38 938,80 €
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
<b>Total IV</b>		<b>0,00 €</b>	<b>27 480,60 €</b>	<b>Total III</b>		<b>390 313,87 €</b>	<b>267 352,30 €</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>Fonds de roulement net global positif</b>		<b>422 535,11 €</b>	<b>407 371,66 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs		43 652,60 €	61 051,96 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				Dettes sociales et fiscales		29 513,52 €	
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres			97,30 €	Autres		25,00 €	
				Compte de liaison d'exploitation			
<b>Total VI</b>		<b>0,00 €</b>	<b>97,30 €</b>	<b>Total V</b>		<b>73 191,12 €</b>	<b>99 980,76 €</b>
		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>		<b>73 191,12 €</b>	<b>99 893,45 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités				Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
				Compte de liaison trésorerie			
<b>Total VIII</b>		<b>485 726,23 €</b>	<b>507 265,16 €</b>	<b>Total VII</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>485 726,23 €</b>	<b>507 265,16 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>		<b>709 558,60 €</b>	<b>751 171,60 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>		<b>709 558,60 €</b>	<b>751 171,60 €</b>

(1) : en application de l'article 1033 du Code de Commerce, les comptes de bilan sont établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : en application de l'article 1033 du Code de Commerce, les comptes de bilan sont établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(3) : ESSMS publics, ESSMS privés seulement

(4) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des liers financeurs

(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

2021	Reel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK
----

OK

OK



**Ratios d'analyse financière**

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) \times 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilisé</b>			
2.1. Vétéusés des immobilisations (1)	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	$\frac{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}$	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		85,37%	86,36%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ J}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	7,46	32,49
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		90,34	46,53
Fonds de roulement net global (FRNG)		97,80	79,02
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	97,80	79,02
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10885} \times 365 \text{ J}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	13,19	11,05
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 311) \times 365 \text{ J}}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 411} \times 365 \text{ J}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401} \times 365 \text{ J}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	46,84	51,75
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44} \times 365 \text{ J}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 64)}}$	31,64	0,00
4.5. Besoin de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	6,04%	-0,89%
4.6. Besoin de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) \times 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713}}$	9,14%	6,28%
4.7. Besoin de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) \times 100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	6,03%	-1,61%

comptes à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant  
 (1) 2023-03-31  
 067305428-20230327-DELIB36-DE  
 de réception préfecture 31/03/2023

**Informations complémentaires pour le calcul des ratios**

	2021	2022
Montant du compte 160 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	0,00 €	0,00 €
CA/IAF	101 324,49 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 576 979,69 €	
Total (des consommations (comptes 601 à 603))	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	340 150,64 €	
Total comptes 63 et 64 à 647	340 430,87 €	
Total compte 6611 (inscrite en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	1 579 365,94 €	
Total comptes 70 et 73	1 649 935,41 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 678 304,18 €	1 865 057,87 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 679 004,24 €	1 851 611,80 €
Marge brute d'exploitation	101 194,76 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 678 004,24 €	1 851 611,80 €

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

Annexe 60 : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs						Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'ETP (5) = (1)+(2)+(3)	Nombre d'ETP (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2022 (8)	2023 (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)						
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	4	0	0,00	4	4,00	2,00	119 856,88 €	231 863,81 €	112 006,75 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									0,00 €
Directeur	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Médecin directeur	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Directeur-adjoint	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social paramédical	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Chef d'atelier	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Adjoint de direction, économie	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)	1	0	0,00	1	1,00	0,00	61 881,34 €	66 576,98 €	4 695,64 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	3	1	0,50	3	3,00	1,00	57 775,52 €	165 286,63 €	107 511,11 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									-23 814,02 €
Agent administratif	0	1	0,50	0	0,00	0,00	43 744,40 €	19 930,38 €	-23 814,02 €
Comptable	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									0,00 €
Agent de service général	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
ouvrier qualifié	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<b>RESTAURATION</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									0,00 €
Chef cuisinier	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Cuisinier	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									0,00 €
Professeur (enseignement primaire)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Professeur (enseignement secondaire)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Professeur (enseignement supérieur)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maître de conférences (EPS)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maître de conférences (EPS)	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maître de conférences éducatif et social	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maître de conférences, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €
Maître de conférences, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0,00	0,00			0,00 €

Signature  
 DELIB36-DE  
 Date : 31/03/2023









**Acte à classer****DELIB36**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
En préparation	En attente retour Préfecture	<b>&gt; AR reçu &lt;</b>	Classé

Identifiant FAST : ASCL\_2\_2023-03-31T10-35-19.00 ( MI244156389 )

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20230327-DELIB36-DE ( [Voir l'accusé de réception associé](#) )Objet de l'acte : Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile  
: vote de l'ERPD 2023

Date de décision : 27/03/2023



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales  
7.1. Decisions budgetaires  
7.1.5. Délibérations budgétaires M22 diverses

Identifiant unique de l'acte antérieur

:

Acte : 36 Multicanal : Non  
DELIB Budget Annexe SSIAD Vot...

Pièces jointes :

36 DELIB-1 Annexe Budget Anne... Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)36 DELIB-2 Annexe Budget Anne... Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)PAGE DE GARDE 1.PDF Type PJ : 99\_DE - Délibération [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

Préparé

Date 31/03/23 à 10:16

Par [BORRELY DUBINI Muriel](#)

Transmis

Date 31/03/23 à 10:35

Par [BORRELY DUBINI Muriel](#)

Accusé de réception

Date 31/03/23 à 10:42