



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



Pour le Président  
La Vice Présidente

Danièle BEAUX-SPEYSER

## DÉLIBÉRATION

N° : 37      Année : 2023

Exécutoire le :

Publiée le :

Visée le :

### FINANCES Budget Annexe de l'EHPAD Les Fontanettes 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 de l'EHPAD Les Fontanettes.

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	275 500.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	995 600.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	156 300.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 427 400.00 €</b>

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	853 551.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	333 897.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	9 200.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 196 648.00 €</b>

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit de 230 752.00 €.

##### 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 228 632.00 €.

## Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>228 632.00 €</b>
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	7 500.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	40 700.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>276 832.00 €</b>

TITRES	RECETTES
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	27 100.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	7 500.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>34 600.00 €</b>

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 242 232.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement anticipé au 01/01/2023 est de 90 371.26 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2023 est de -151 860.74 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- **APPROUVE** l'EPRD 2023 du budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes tel que présenté par la Vice-présidente,
- **VOTE** l'EPRD 2023 du budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes,
- **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° FINSS (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° FINSS 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
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365 Oui		Non

**Convention collective majoritaire de travail :**

Accusé de réception en préfecture  
073-267803428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

### 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	59 372,00 €	49 357,36 €	87 280,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

#### SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	13 927,88 €	11 184,96 €	14 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	3 036,00 €	3 000,00 €	8 040,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

#### AUTRES SERVICES EXTERIEURS

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	1 206,57 €	303,70 €	1 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 619,47 €	4 809,23 €	1 730,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	11 443,16 €	13 698,15 €	20 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	73 994,98 €	73 570,80 €	85 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	675,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	518,40 €	32 407,60 €	56 850,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>166 118,46 €</b>	<b>189 006,80 €</b>	<b>275 500,00 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

#### GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	74 852,75 €	129 164,05 €	173 861,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 295,00 €	192,00 €	2 460,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	13 132,10 €	14 709,32 €	15 920,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	538 723,21 €	558 392,28 €	571 590,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	194 069,03 €	202 200,45 €	218 070,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	2 397,47 €	3 696,51 €	3 589,00 €
648	Autres charges de personnel	14 983,12 €	10 378,96 €	10 110,00 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>842 452,68 €</b>	<b>918 733,57 €</b>	<b>995 600,00 €</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	68 908,93 €	80 422,18 €	83 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 268,00 €	1 273,00 €	1 500,00 €
615	Entretien et réparations	17 540,06 €	18 978,47 €	36 860,00 €
616	Primes d'assurances	3 848,73 €	6 275,82 €	6 610,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	500,00 €
618	Divers	947,00 €	3 590,00 €	12 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	31,44 €	288,00 €	
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	338,13 €	338,90 €	500,00 €

#### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	864,00 €	3 510,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 900,72 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,94 €	0,74 €	0,00 €

#### CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

#### CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 900,72 €	37 554,94 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	1 140,00 €	0,00 €	0,00 €

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

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	21 485,61 €	16 510,83 €	11 320,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
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>119 292,28 €</b>	<b>127 337,25 €</b>	<b>142 740,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 127 863,42 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 127 863,42 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

## 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>861 054,71 €</b>	<b>919 636,35 €</b>	<b>853 551,00 €</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			
6611			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>240 314,78 €</b>	<b>286 630,54 €</b>	<b>333 897,00 €</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>10 129,05 €</b>	<b>10 302,84 €</b>	<b>9 200,00 €</b>

**TOTAL DES PRODUITS** 1 111 498,54 € 1 216 469,73 € 1 196 648,00 €

**DEFICIT PREVISIONNEL** 16 364,88 € 57 367,52 € 230 752,00 €

**TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE** 1 127 863,42 € 1 273 837,25 € 1 427 400,00 €

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	-1 987,60 €	-13 604,59 €	-228 632,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 082 918,98 €	1 196 999,89 €	1 187 448,00 €
Taux de marge brute	-0,18%	-1,14%	-19,25%
Résultat net	-16 364,88 €	57 367,52 €	230 752,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 093 048,03 €	1 207 302,73 €	1 196 648,00 €
Taux de résultat	-1,50%	4,71%	19,31%

Accuse de réception en préfecture  
073-26780548-20230329\_0014 B37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



**Synthèse des CRP**

FINESS ET 730010352

Raison sociale EHPAD Les Fontanettes

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	275 500,00 €	853 551,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	995 600,00 €	333 897,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	156 300,00 €	9 200,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 196 648,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>230 752,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
		<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</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
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</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
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Déficit antérieur du CRP reporté (002)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Amortissements comptables excédentaires différés (005)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>Groupes I : produits de la tarification</b>
		<b>Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation</b>
		<b>Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>
		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
		<b>Excédent antérieur du CRP reporté (002)</b>
		<b>Amortissements comptables excédentaires différés (005)</b>
		<b>TOTAL GENERAL</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	275 500,00 €	853 551,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	995 600,00 €	333 897,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	156 300,00 €	9 200,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 427 400,00 €	1 196 648,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	230 752,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 427 400,00 €	1 427 400,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	230 752,00 €	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	11 320,00 €	9 200,00 €	Quoties-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	11 320,00 €	9 200,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	239 952,00 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	19,11%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
			Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	228 632,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	7 500,00 €	7 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	40 700,00 €	27 100,00 €	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	276 832,00 €	34 600,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	242 232,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	276 832,00 €	276 832,00 €	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 EPRD synthétique (suite)

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

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

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	-32 783,70 €
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 signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	-32 783,70 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	123 154,96 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-242 232,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-119 077,04 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD 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) + Flux internes (charges)		Comptes	Montant année 2023
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	-230 752,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	11 320,00 €
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 €
	+ Report 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	0,00 €
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 €
	+ Report en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
	<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>9 200,00 €</b>
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
R	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	9 200,00 €
I	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- 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 €
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>-228 632,00 €</b>
	Dont montant affectant le FRI		2 120,00 €
	Dont montant affectant le FRE		-230 752,00 €

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

Accusé de réception en préfecture  
073 267 303428-20230307-DELIB37-DE  
Date 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	5 124,30 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	2 595,00 €	27 100,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	7 564,20 €	7 728,00 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 276B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>7 564,20 €</b>	<b>15 447,30 €</b>	<b>34 600,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>4 628,48 €</b>	<b>47 659,11 €</b>	<b>242 232,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</b>

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	3 232,27 €	49 189,69 €	228 632,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	4 646,10 €	7 405,35 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	4 314,31 €	6 511,37 €	40 700,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	4 314,31 €	6 511,37 €	40 700,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 276B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</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-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

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

FINES ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Postes</b>								
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courant</b>	<b>189 006,80 €</b>	<b>275 500,00 €</b>	<b>317 165,00 €</b>	<b>328 679,95 €</b>	<b>336 480,35 €</b>	<b>346 574,76 €</b>	<b>356 872,00 €</b>	<b>367 681,16 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			41 865,00 €	9 514,95 €	9 800,40 €	10 094,41 €	10 397,24 €	10 709,16 €
			8 265,00 €	9 514,95 €	9 800,40 €	10 094,41 €	10 397,24 €	10 709,16 €
			33 400,00 €					
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>918 733,57 €</b>	<b>995 600,00 €</b>	<b>1 128 925,20 €</b>	<b>1 148 116,93 €</b>	<b>1 167 634,92 €</b>	<b>1 187 484,71 €</b>	<b>1 207 671,95 €</b>	<b>1 228 202,37 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			116 400,00 €	19 191,73 €	19 517,99 €	19 849,79 €	20 187,24 €	20 530,42 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			16 925,20 €	19 191,73 €	19 517,99 €	19 849,79 €	20 187,24 €	20 530,42 €
			116 400,00 €					
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>166 096,88 €</b>	<b>156 300,00 €</b>	<b>208 729,40 €</b>	<b>213 700,29 €</b>	<b>217 641,29 €</b>	<b>219 657,53 €</b>	<b>224 854,26 €</b>	<b>225 736,88 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	91 849,00 €	104 110,00 €	146 933,30 €	151 341,30 €	155 881,54 €	160 557,98 €	165 374,72 €	170 335,97 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	338,90 €	500,00 €	515,00 €	530,45 €	546,36 €	562,75 €	579,64 €	597,03 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	864,74 €	3 510,00 €	3 615,30 €	3 723,76 €	3 835,47 €	3 950,54 €	4 069,05 €	4 191,12 €
Charges d'entretien réparation (1)	18 974,47 €	36 860,00 €	37 965,80 €	39 104,77 €	40 277,92 €	41 486,25 €	42 730,84 €	44 012,77 €
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	16 510,63 €	11 320,00 €	9 700,00 €	8 000,00 €	4 800,00 €	4 200,00 €	2 400,00 €	2 100,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	11 000,00 €	12 300,00 €	8 900,00 €	9 700,00 €	4 500,00 €
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 (c/66748)	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/66921) - 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 €	0,00 €	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/66921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A - Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</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>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</b>

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



GROUPE I Produits de la tarification	853 551,00 €	1 050 407,01 €	1 119 840,31 €	1 147 610,87 €	1 176 325,03 €	1 205 803,47 €	1 236 067,47 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	363 998,53 €	382 993,00 €	432 203,88 €	439 551,35 €	447 023,72 €	454 623,12 €	462 351,72 €
Produits à la charge du département	74 266,68 €	101 766,61 €	104 819,60 €	107 964,19 €	111 203,12 €	114 539,21 €	117 975,39 €
Produits à la charge de l'usager	464 210,14 €	547 834,46 €	564 269,50 €	581 197,58 €	598 633,51 €	616 592,51 €	635 090,29 €
Produits à la charge d'autres financeurs	17 161,00 €	17 812,94 €	18 347,33 €	18 897,75 €	19 464,68 €	20 048,62 €	20 650,08 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : 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>	<b>333 897,00 €</b>	<b>351 197,00 €</b>	<b>362 497,00 €</b>	<b>366 197,00 €</b>	<b>368 997,00 €</b>	<b>371 797,00 €</b>	<b>374 497,00 €</b>
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		17 300,00 €	11 300,00 €	3 700,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	2 700,00 €
		17 300,00 €	11 300,00 €	3 700,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	2 700,00 €
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>10 302,84 €</b>	<b>9 200,00 €</b>	<b>6 300,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	1 969,84 €	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 €
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	8 333,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI 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 €
FRI 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 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE 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 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>1 216 469,73 €</b>	<b>1 410 804,01 €</b>	<b>1 488 437,31 €</b>	<b>1 519 207,87 €</b>	<b>1 550 722,03 €</b>	<b>1 583 000,47 €</b>	<b>1 610 564,37 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>57 367,52 €</b>	<b>244 015,59 €</b>	<b>200 059,85 €</b>	<b>202 548,69 €</b>	<b>202 994,97 €</b>	<b>206 497,74 €</b>	<b>211 055,95 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	23 625,13 €	36 720,00 €	25 067,86 €	28 874,80 €	22 922,00 €	19 262,80 €	18 118,80 €	17 362,80 €
CAF ou IAF (leppa-) prévisions affectées au FRI = (3)	6 177,83 €	2 120,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 600,00 €
Reprises et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 106852 / ESSMS priv. 106852)	0,00 €	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 (taux 106 Réserve)	5 124,30 €	0,00 €	1 067,86 €	6 674,80 €	1 722,00 €	2 082,80 €	1 918,80 €	1 262,80 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	2 595,00 €	27 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 19) à plus d'un an	7 728,00 €	7 500,00 €	13 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	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)	13 916,72 €	48 200,00 €	18 000,00 €	22 200,00 €	21 200,00 €	17 200,00 €	16 200,00 €	16 100,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (taux 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)	7 405,35 €	7 500,00 €	7 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisitions d'immobilisations :	6 511,37 €	40 700,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 600,00 €
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	6 511,37 €	40 700,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 600,00 €
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 (ajustement)	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 de bilan investissement (établissements privés)	9 708,41 €	-11 480,00 €	7 067,86 €	6 674,80 €	1 722,00 €	2 082,80 €	1 918,80 €	1 262,80 €
FRI initial (8)	185 460,87 €	195 169,28 €	183 689,28 €	180 757,14 €	197 431,94 €	199 153,84 €	201 236,74 €	203 155,54 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	195 169,28 €	183 689,28 €	190 757,14 €	197 431,94 €	199 153,84 €	201 236,74 €	203 155,54 €	204 418,34 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-57 307,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 659,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 487,74 €	-211 055,95 €
CAF ou IAF (signe -) prévisions affectées au FRI = (4)	-57 307,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 659,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 487,74 €	-211 055,95 €
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 (tablets) (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)	0,00 €	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 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	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 €
Comptes de liaison Trésorerie (tablets) (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 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (net global) = (7) + (12) = (13)	-57 307,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 659,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 487,74 €	-211 055,95 €
Fonds de roulement initial (13)	-47 430,50 €	-104 738,02 €	-335 550,02 €	-579 585,81 €	-779 625,46 €	-982 174,15 €	-1 185 169,12 €	-1 391 669,86 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-104 738,02 €	-335 550,02 €	-579 585,81 €	-779 625,46 €	-982 174,15 €	-1 185 169,12 €	-1 391 669,86 €	-1 602 722,81 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (net global) = (7) + (12) = (15)	-47 659,11 €	-242 232,00 €	-236 847,73 €	-193 385,05 €	-200 826,69 €	-200 912,17 €	-204 578,94 €	-209 793,15 €
Fonds de roulement initial = (16)	136 030,37 €	90 371,26 €	-151 860,74 €	-388 808,47 €	-582 193,52 €	-783 020,21 €	-983 932,38 €	-1 188 511,32 €
Fonds de roulement de fin de période = (15) + (16) = (17)	90 371,26 €	-151 860,74 €	-388 808,47 €	-582 193,52 €	-783 020,21 €	-983 932,38 €	-1 188 511,32 €	-1 388 304,46 €



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (16)	7 830,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Diminution des stocks	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	3 850,98 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	67 490,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	34 183,38 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	33 311,56 €							
Autres simulations du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-59 663,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-26 890,24 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-26 890,24 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	12 024,83 €	-242 232,00 €	-236 847,73 €	-193 865,05 €	-200 626,69 €	-200 972,77 €	-204 578,94 €	-209 793,15 €
Trésorerie initiale = (24)	111 150,13 €	-356 024,77 €	-119 077,04 €	-549 409,89 €	-750 236,51 €	-951 148,08 €	-1 155 727,62 €	-1 365 520,76 €
Trésorerie finale = (23) + (24) = (25)	123 154,96 €	-119 077,04 €	-356 024,77 €	-549 409,89 €	-750 236,51 €	-951 148,08 €	-1 155 727,62 €	-1 365 520,76 €
Variations de la trésorerie = (25) - (24)	12 024,83 €	-242 232,00 €	-236 847,73 €	-193 865,05 €	-200 626,69 €	-200 972,77 €	-204 578,94 €	-209 793,15 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (24)	123 154,96 €	-119 077,04 €	-356 024,77 €	-549 409,89 €	-750 236,51 €	-951 148,08 €	-1 155 727,62 €	-1 365 520,76 €

Contrôle cohérence  
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D66 du PGFP) :

Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

	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 165B) le plus et/ou en	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	358 817,85 €	310 589,23 €	321 099,23 €	333 799,23 €	345 499,23 €	353 199,23 €	359 899,23 €	366 499,23 €
Montant cumulé des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	269 899,23 €	310 589,23 €	321 099,23 €	333 799,23 €	345 499,23 €	353 199,23 €	359 899,23 €	366 499,23 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	269 899,23 €	310 589,23 €	321 099,23 €	333 799,23 €	345 499,23 €	353 199,23 €	359 899,23 €	366 499,23 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (7)	188 055,15 €	199 375,15 €	219 075,15 €	238 075,15 €	255 175,15 €	268 275,15 €	280 375,15 €	286 975,15 €
Mesures correctives le cas échéant (corrections d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	188 055,15 €	199 375,15 €	219 075,15 €	238 075,15 €	255 175,15 €	268 275,15 €	280 375,15 €	286 975,15 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (7)								
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	188 055,15 €	199 375,15 €	219 075,15 €	238 075,15 €	255 175,15 €	268 275,15 €	280 375,15 €	286 975,15 €

	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%
Charges apparentes de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03
FRNG / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	-2,64	-30,48	-19,72	-20,09	-20,96	-21,93	-22,90	-23,87
Ratio de CAF en % des produits (hors c2715, 777, 7781 et 78)	4,75	19,45	18,71	18,17	17,64	17,11	16,58	16,05
Ratio de vétusté annuel des immobilisations (1)	69,88%	64,16%	60,27%	56,38%	52,49%	48,60%	44,71%	40,82%
Montant brut de l'actif immobilisé	188 055,15 €	199 375,15 €	219 075,15 €	238 075,15 €	255 175,15 €	268 275,15 €	280 375,15 €	286 975,15 €
Montant brut de l'actif immobilisé en fin d'année	188 055,15 €	199 375,15 €	219 075,15 €	238 075,15 €	255 175,15 €	268 275,15 €	280 375,15 €	286 975,15 €
Ratio de vétusté brut de l'actif immobilisé en fin d'année	1,14%	19,25%	116,60%	112,64%	112,64%	112,64%	112,64%	112,64%

Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Accusé de réception en préfecture  
073267803428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

**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)**

	2021	Reel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Reel 2022 (1)
<b>BIENS</b>					
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	131 414,35 €	136 538,65 €
Immobilisations corporelles brutes	243 147,67 €	249 659,04 €	Excédents affectés à l'investissement	49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	16 667,00 €	10 929,00 €
- Agencements de terrain	4 390,32 €	4 390,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	825,91 €	825,91 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	237 941,44 €	244 452,81 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles			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)	20 359,50 €	20 662,15 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	159 236,32 €	169 646,96 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	4 184,37 €	4 280,37 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €
			- Autres immobilisations corporelles	153 228,04 €	164 540,68 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	13 306,00 €	18 408,19 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	147 040,34 €	81 804,49 €	Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)			Autres (7)	206 312,15 €	141 076,30 €
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total III	410 428,20 €	351 703,72 €	Total I	595 889,07 €	546 873,00 €
				185 460,87 €	195 169,28 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (II-I)</b>	0,00 €	0,00 €	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>		
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	36 096,50 €	87 399,57 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	16 364,88 €	57 367,52 €	Réserves de compensation des déficits	5 030,68 €	39 969,07 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	52 461,38 €	144 767,09 €	Total III	5 030,68 €	39 969,07 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	47 430,50 €	104 798,02 €	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	0,00 €	0,00 €
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	0,00 €	0,00 €	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	138 030,37 €	90 371,26 €
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	28 767,86 €	62 079,42 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	64 073,09 €	29 689,73 €	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	8 372,65 €	
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	32,23 €	1 385,09 €	Autres	84,57 €	1 979,10 €
			Compte de liaison d'exploitation		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	64 105,32 €	31 274,82 €	Total V	37 225,08 €	64 058,52 €
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	26 890,24 €	0,00 €	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	0,00 €	32 783,70 €
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Dépôts et cautionnements reçus			Fonds des majeurs protégés		
Autres	79,93 €		Concours bancaires courants		
Autres			Ligne de trésorerie		
Autres			Intérêts courus non échus		
Autres			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie	111 070,20 €	123 154,66 €	Compte de liaison trésorerie		
Compte de liaison d'exploitation	111 150,13 €	123 154,66 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Total VIII	111 150,13 €	123 154,66 €	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VII-VIII)</b>	0,00 €	0,00 €	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	638 145,03 €	650 900,59 €
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	638 145,03 €	650 900,59 €			

(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  
 (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 :

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

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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16, hors c/165, c/168 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette		0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Construction		100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage		64,40%	67,31%
Autres immobilisations corporelles			
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	62,33	58,84
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-15,64	-31,60
Fonds de roulement net global (FRNG)		46,39	27,25
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Trésorerie x 365 j.}}$	9,03	-9,86
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Solde des comptes 141 et 10665 x 365 j.}}$	37,36	37,13
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 411 x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	23,61	11,86
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401 x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) c/2}}$	31,08	52,79
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 441 x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Ratios de CAF (5 à 10%)			
5.0. Ratio de CAF	$\frac{\text{CAF x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/75, 777, 7781 et 79) - c/709 et 713}}$	-0,30%	-4,10%
5.1. Ratio de réception en préfecture	$\frac{\text{Résultat net de compensation des déficits (c/10686 ou c/196850) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713}}$	0,46%	3,34%
5.2. Ratio de réception en préfecture	$\frac{\text{Marge brute d'exploitation}}{\text{Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65} x 100}$		
5.3. Ratio de réception en préfecture	$\frac{\text{Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)}}{\text{Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65} x 100}$	-0,18%	-1,14%

(1) - Ratios à compléter à partir des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant  
comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe !

2023-03-27-10h37-DE  
2023-03-27-10h37-DE

### Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €
Solde du compte 41 au 31/12	55 700,44 €	29 869 730 €
CAF/IAF	-3 232,27 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 086 046,58 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	337 810,37 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	206 936,73 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 103 357,09 €	
Total comptes 70 et 73	861 054,71 €	
Total des produits (hors c/75, 777, 7781 et 78)	1 084 715,03 €	1 196 969,73 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 082 618,98 €	1 196 999,89 €
Marge brute d'exploitation	-1 987,80 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 082 618,98 €	1 196 999,89 €



N° de compte	Présentation des charges								
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606								
60	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226								
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical								
60222	Produits d'entretien (1)								
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
602261	Couches, alèses et produits absorbants								
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322								
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical								
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
6032261	Couches, alèses et produits absorbants								
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066								
60622	Produits d'entretien (1)								
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
606261	Couches, alèses et produits absorbants								
6066	Fournitures médicales								
709	Rabais, remises, ristournes accordés par rattachement								
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)								
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61561, 61562 et 61661								
6111	Prestations à caractère médical								
61121	En thérapie								
61357	Location matériel médical								
61561	Entretien et réparation du matériel médical								
61562	Maintenance du matériel médical								
61661	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail								
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628								
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113								
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et paramédical								
6223	Interventions médicales								
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour								
628	Autres services extérieurs Divers sauf 6281, 6283 et 6286								
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)								
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)								
6286	Autres								
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)								
633	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)								
633	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
635	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)								
635	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)								
635	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)								
64	CHARGES DE PERSONNEL								
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611								
6611	Intérêts des emprunts et dettes								
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles								
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation								
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								
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles								
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR								
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
689	Rapports en fonds dédiés (ESMS privés)								
TOTAL DES CHARGES									
EXCEDENT PREVISIONNEL									
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL									
(1) Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)									
Présentation des produits									
N° de compte	Intitulé								
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION								
732	Produits à la charge de l'Etat								
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées								
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)								
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport et accueil de jour								
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)								
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (cf 7352121)								
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (cf 7352122)								
7352282	Autres parts journalières (part affranchie à la dépendance)								
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)								
73532	Dont part affranchie à la dépendance (hébergement permanent)								
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs								
738	Produits à la charge d'autres financeurs								
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION								
71	Produits								
72	Production stockée								
74	Subventions d'exploitation et participations								
75	Autres produits de gestion courante								
603	Variation des stocks (en recettes)								
609/18/29	Rabais, remises et ristournes								
6419/28/39	Remboursements sur rémunérations du personnel								
6458/ 68/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales								
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité								
6911	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - hors établissements publics								
76	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES								
771	Produits financiers								
773	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								
775	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)								
777	Produits de cessions d'éléments d'actif								
778	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice								
7811	Autres produits exceptionnels								
7815	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles								
7816	Reprises sur provisions d'exploitation								
7817	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles								
786	Reprises sur dépréciations des actifs circulants								
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)								
78741	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)								
78742	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement								
789	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
79	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESMS privés)								
TOTAL DES PRODUITS									
DEFICIT PREVISIONNEL									
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL									
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception en préfecture : 31/03/2023



Raison sociale : EHPAD Les Fontanettes

FINES ET : 730010352

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)

Données complémentaires

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	EPRD 2023				EPRD 2023				Imputation à la section "Soins"	
		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (*)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2022 (*)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"		Imputation à la section "Dépendance"
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>											
	P	0,00	0,00	100%	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
<b>CUISINE - SERVICES GÉNÉRAUX - DÉMÉNAGEMENT</b>											
	P	0,00	0,00	100%	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Agent de service général	P										
Dietéticien	T										
Dietéticien	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>											
	P	0,00	0,00	100%	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
<b>AESH - agents de service attachés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et services divers</b>											
	P	6,17	4,70	70%	3,29	249 516,00 €	200 516,82 €	140 361,77 €	60 155,05 €	0,00 €	4,70
	T	3,17	3,20	0,96	2,24	131 637,00 €	137 921,61 €	96 545,13 €	41 376,48 €	0,00 €	3,20
	P	3,00	1,50	0,45	1,05	117 879,00 €	62 595,21 €	43 816,65 €	18 778,56 €	0,00 €	1,50
	T	3,17	3,20	2,24	0,96	131 637,00 €	137 921,61 €	96 545,13 €	41 376,48 €	0,00 €	3,20
	P	3,00	1,50	1,05	0,45	117 879,00 €	62 595,21 €	43 816,65 €	18 778,56 €	0,00 €	1,50
<b>AIDES SOCIALES, AIDES MÉDICO-PÉDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNEMENTS ÉDUCATIFS ET SOCIAUX</b>											
	P	11,45	10,70	70%	7,49	514 218,00 €	518 306,35 €	155 481,91 €	362 814,45 €	0,00 €	10,70
	T	9,94	9,20	2,76	6,44	447 401,00 €	452 478,73 €	135 743,62 €	316 735,11 €	0,00 €	9,20
	P	1,51	1,50	1,05	0,45	66 817,00 €	65 627,62 €	19 748,29 €	46 079,33 €	0,00 €	1,50
	T	9,94	9,20	2,76	6,44	447 401,00 €	452 478,73 €	135 743,62 €	316 735,11 €	0,00 €	9,20
	P	1,51	1,50	0,45	1,05	66 817,00 €	65 627,62 €	19 748,29 €	46 079,33 €	0,00 €	1,50
<b>AIDES SOCIALES</b>											
Aide sociale non assistant de soins en gérontologie	P										
Aide sociale non assistant de soins en gérontologie	T										
Aide sociale assistant de soins en gérontologie	P										
Aide sociale assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.01	P										
A.M.P.02	P										
A.E.S.01	P										
A.E.S.02	P										
A.E.S.03	P										
A.E.S.04	P										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										

Accusé de réception en date de 07/03/2023 à 18h 20  
Date de réimpression : 07/03/2023







<b>AUTRES AUXILIAIRES MEDICAU</b>			0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 €
	Masseur-kinésithérapeute	P											
	Masseur-kinésithérapeute	T											
	Ergothérapeute	P											
	Ergothérapeute	T											
	Pédicure-Podologue	P											
	Pédicure-Podologue	T											
	Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
	Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
	Intervenant en activité physique adaptée	P											
	Intervenant en activité physique adaptée	T											
	Autre personnel paramédical	P											
	Autre personnel paramédical	T											
	<b>PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE</b>												
	Pharmacien	P	0,00	0,00		100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
	Pharmacien	T											
	Préparateur en pharmacie	P											
	Préparateur en pharmacie	T											
	<b>MEDECIN</b>												
	Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00		100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
	Médecin coordonnateur	T											
	Médecin généraliste	P											
	Médecin généraliste	T											
	Médecin généraliste	P											
	Généraliste	T											
	Psychiatre	P											
	Psychiatre	T											
	Autre médecin	P											
	Autre médecin	T											
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2,70</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>1,70</b>	<b>4 456,20 €</b>
													<b>84 972,00 €</b>
													<b>139 721,00 €</b>
													<b>50 292,80 €</b>

(\*) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rénumérés annexé au cadre EPRD de l'annexe N-1

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
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 - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365	Oui	Non

**Convention collective majoritaire de travail :**

Accusé de réception en préfecture  
073-267803428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

**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	59 372,00 €	49 357,36 €	87 280,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

**SERVICES EXTERIEURS**

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	13 927,88 €	11 184,96 €	14 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	3 036,00 €	3 000,00 €	8 040,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**

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	1 206,57 €	303,70 €	1 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 619,47 €	4 809,23 €	1 730,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	11 443,16 €	13 698,15 €	20 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	73 994,98 €	73 570,80 €	85 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	875,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	518,40 €	32 407,60 €	56 850,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>166 118,46 €</b>	<b>189 006,80 €</b>	<b>275 500,00 €</b>

**GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	74 852,75 €	129 164,05 €	173 861,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 295,00 €	192,00 €	2 460,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	13 132,10 €	14 709,32 €	15 920,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	538 723,21 €	558 392,28 €	571 590,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	194 069,03 €	202 200,45 €	218 070,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	2 397,47 €	3 696,51 €	3 589,00 €
648	Autres charges de personnel	14 983,12 €	10 378,98 €	10 110,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>842 452,68 €</b>	<b>918 733,57 €</b>	<b>995 600,00 €</b>

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

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	68 908,93 €	80 422,18 €	83 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 268,00 €	1 273,00 €	1 500,00 €
615	Entretien et réparations	17 540,06 €	18 978,47 €	36 860,00 €
616	Primes d'assurances	3 848,73 €	6 275,82 €	6 810,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	500,00 €
618	Divers	947,00 €	3 590,00 €	12 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	31,44 €	288,00 €	
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	338,13 €	338,90 €	500,00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	864,00 €	3 510,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 900,72 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,94 €	0,74 €	0,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 900,72 €	37 554,94 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	1 140,00 €	0,00 €	0,00 €

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

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	21 465,61 €	16 510,83 €	11 320,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
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/8892 et c/8895) (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>119 292,28 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 127 863,42 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 127 863,42 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>

Approuvé et réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

## 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>861 054,71 €</b>	<b>919 636,35 €</b>	<b>853 551,00 €</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			
6611			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>240 314,78 €</b>	<b>286 530,54 €</b>	<b>333 897,00 €</b>

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771			
773			
775			
777			
778			
7781			

**AUTRES PRODUITS**

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>10 129,05 €</b>	<b>10 302,84 €</b>	<b>9 200,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 111 498,54 €</b>	<b>1 216 469,73 €</b>	<b>1 196 648,00 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>16 364,88 €</b>	<b>57 367,52 €</b>	<b>230 752,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 127 863,42 €</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</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	-1 987,60 €	-13 604,59 €	-228 632,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 082 918,98 €	1 196 999,89 €	1 187 448,00 €
Taux de marge brute	-0,18%	-1,14%	-19,25%
Résultat net	-16 364,88 €	57 367,52 €	230 752,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 093 048,03 €	1 254 367,41 €	1 418 200,00 €
Taux de résultat	-1,50%	4,72%	19,32%

073-267308428-20230327-DEL B37-DE  
Date de réception préfecture : 31/08/2023



**Synthèse des CRP**

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

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	275 500,00 €	853 551,00 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	995 600,00 €	333 897,00 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	156 300,00 €	9 200,00 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 196 648,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>230 752,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupes 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	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupes 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>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	275 500,00 €	853 551,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	995 600,00 €	333 897,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	156 300,00 €	9 200,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 196 648,00 €</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>230 752,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>

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

	0,00 €	230 752,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>230 752,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)</b>
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	11 320,00 €	9 200,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Report 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>11 320,00 €</b>	<b>9 200,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>228 632,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>19,11%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>228 632,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>
Remboursement des dettes financières	7 500,00 €	7 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	40 700,00 €	27 100,00 €	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>48 200,00 €</b>	<b>34 600,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>242 232,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>276 832,00 €</b>	<b>276 832,00 €</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>90 371,26 €</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	-242 232,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023</b>	<b>-151 860,74 €</b>

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

<b>BFR estimé au 1er janvier 2023</b>	<b>-32 783,70 €</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 signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023</b>	<b>-32 783,70 €</b>

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>123 154,96 €</b>
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-242 232,00 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>-119 077,04 €</b>

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD 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)			
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	11 320,00 €
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 €
	+ Report 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	0,00 €
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>9 200,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	9 200,00 €
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
I	- 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>-228 632,00 €</b>
Dont montant affectant le FRI			2 120,00 €
Dont montant affectant le FRE			-230 752,00 €

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

Date de réception en préfecture : 07/03/2023  
Date 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	0,00 €	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)	0,00 €	5 124,30 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	2 595,00 €	27 100,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	7 564,20 €	7 728,00 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>7 564,20 €</b>	<b>15 447,30 €</b>	<b>34 600,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>4 628,48 €</b>	<b>47 659,11 €</b>	<b>242 232,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</b>

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	3 232,27 €	49 189,69 €	228 632,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	4 646,10 €	7 405,35 €	7 500,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	4 314,31 €	6 511,37 €	40 700,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	4 314,31 €	6 511,37 €	40 700,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>12 192,68 €</b>	<b>63 106,41 €</b>	<b>276 832,00 €</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-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023



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

FINES ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	189 006,80 €	275 500,00 €	317 165,00 €	326 679,95 €	336 480,35 €	346 574,76 €	356 972,00 €	367 581,16 €
			41 665,00 €	9 514,95 €	9 800,40 €	10 094,41 €	10 397,24 €	10 709,16 €
			8 265,00 €	9 514,95 €	9 800,40 €	10 094,41 €	10 397,24 €	10 709,16 €
			33 400,00 €					
Extension 4 places								
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	918 733,57 €	995 600,00 €	1 128 925,20 €	1 148 116,93 €	1 167 634,92 €	1 187 484,71 €	1 207 671,95 €	1 228 202,37 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			133 325,20 €	19 191,73 €	19 517,99 €	19 849,79 €	20 187,24 €	20 530,42 €
			116 400,00 €	19 191,73 €	19 517,99 €	19 849,79 €	20 187,24 €	20 530,42 €
Extension 4 places								
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>								
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	166 096,88 €	156 300,00 €	208 729,40 €	213 700,28 €	217 641,29 €	219 657,63 €	224 854,26 €	225 736,88 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	91 849,00 €	104 110,00 €	146 933,30 €	151 341,30 €	155 881,54 €	160 557,98 €	165 374,72 €	170 335,97 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	338,90 €	500,00 €	515,00 €	530,45 €	546,36 €	562,75 €	579,64 €	597,03 €
Charges d'entretien réparation (1)	864,74 €	3 510,00 €	3 615,30 €	3 723,76 €	3 835,47 €	3 950,54 €	4 069,05 €	4 191,12 €
Charges exceptionnelles décaissables	18 978,47 €	36 860,00 €	37 965,80 €	39 104,77 €	40 277,92 €	41 486,25 €	42 730,84 €	44 012,77 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	16 510,83 €	11 320,00 €	9 700,00 €	8 000,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	11 000,00 €	12 300,00 €	8 900,00 €	9 700,00 €	4 500,00 €
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 (c/667/48)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report 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 €	0,00 €	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 €
Report en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A - Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</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>1 273 837,25 €</b>	<b>1 427 400,00 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</b>
Postes								

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023

GROUPE I Produits de la tarification		853 551,00 €	1 050 407,01 €	1 119 640,31 €	1 147 610,87 €	1 176 325,03 €	1 205 803,47 €	1 236 067,47 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	363 988,53 €	382 983,00 €	432 203,88 €	438 551,35 €	447 023,72 €	454 623,12 €	462 351,72 €
	Produits à la charge du département	74 266,68 €	101 766,61 €	104 819,60 €	107 964,19 €	111 203,12 €	114 539,21 €	117 975,59 €
	Produits à la charge de l'usager	464 210,14 €	547 834,46 €	564 269,50 €	581 197,58 €	598 633,51 €	616 592,51 €	635 090,29 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	17 161,00 €	17 812,94 €	18 347,33 €	18 897,75 €	19 464,68 €	20 048,62 €	20 650,08 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) - ARS							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) - Préfets							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) - Conseils départementaux							
	<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>285 530,54 €</b>	<b>351 197,00 €</b>	<b>362 497,00 €</b>	<b>366 197,00 €</b>	<b>368 997,00 €</b>	<b>371 797,00 €</b>	<b>374 497,00 €</b>
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		17 300,00 €	11 300,00 €	3 700,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	2 700,00 €
			9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €
	<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>10 302,84 €</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>
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	1 969,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	8 333,00 €	9 200,00 €	6 300,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	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 €
FRI	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 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	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 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>1 216 469,73 €</b>	<b>1 410 804,01 €</b>	<b>1 488 437,31 €</b>	<b>1 519 207,87 €</b>	<b>1 550 722,03 €</b>	<b>1 583 000,47 €</b>	<b>1 610 564,47 €</b>
		57 367,52 €	244 075,59 €	200 059,85 €	202 548,69 €	202 994,97 €	206 497,74 €	211 055,95 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</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 d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 273 837,25 €</b>	<b>1 654 819,60 €</b>	<b>1 688 497,16 €</b>	<b>1 721 756,56 €</b>	<b>1 753 717,00 €</b>	<b>1 789 498,21 €</b>	<b>1 821 620,42 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20230327-DELIB37-DE  
Date de réception préfecture : 31/03/2023





	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'amortissement de la période = (5)	23 626,13 €	36 720,00 €	25 067,86 €	28 874,86 €	22 922,00 €	19 282,80 €	18 118,60 €	17 362,80 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	8 177,83 €	2 120,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 800,00 €
Revenues et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10682 / ESSMS priv. 106852)	0,00 €	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)	5 124,30 €	0,00 €	1 067,86 €	6 674,86 €	1 722,00 €	2 082,80 €	1 918,60 €	1 262,80 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	2 562,00 €	27 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	7 728,00 €	7 500,00 €	13 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Emprunts et dettes assumées (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 €	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 €
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)	13 916,72 €	48 200,00 €	18 000,00 €	22 200,00 €	21 200,00 €	17 200,00 €	16 200,00 €	16 100,00 €
Financements stables (ESSMS pub. 10682 / ESSMS priv. 106852) au début de la période (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Revenus et excédents affectés à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857)	7 465,30 €	7 500,00 €	7 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations.	6 511,37 €	40 700,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 600,00 €
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	6 511,37 €	40 700,00 €	10 500,00 €	12 700,00 €	11 700,00 €	7 700,00 €	6 700,00 €	6 600,00 €
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 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (ajustement)	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 €
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 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	9 709,41 €	-11 480,00 €	7 067,86 €	6 674,86 €	1 722,00 €	2 082,80 €	1 918,60 €	1 262,80 €
FRI initial (8)	185 400,87 €	105 169,28 €	183 089,28 €	190 737,14 €	197 431,94 €	199 153,94 €	201 236,74 €	203 155,54 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	195 110,28 €	183 689,28 €	190 737,14 €	197 431,94 €	199 153,94 €	201 236,74 €	203 155,54 €	204 418,34 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-57 367,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 059,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 497,74 €	-211 055,62 €
CAF ou IAF (ligne -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-57 367,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 059,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 497,74 €	-211 055,62 €
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 (tableau) (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)	0,00 €	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 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Allocation 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 (tableau) (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)	-57 367,52 €	-230 752,00 €	-244 015,59 €	-200 059,85 €	-202 548,69 €	-202 894,97 €	-206 497,74 €	-211 055,62 €
FRE initial (13)	-47 430,50 €	-104 788,02 €	-335 550,02 €	-578 565,61 €	-779 625,46 €	-982 174,15 €	-1 185 169,12 €	-1 391 666,89 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-104 798,02 €	-335 550,02 €	-579 565,61 €	-779 625,46 €	-982 174,15 €	-1 185 169,12 €	-1 391 666,89 €	-1 602 722,51 €
Produit ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-47 656,11 €	-242 232,00 €	-236 947,73 €	-193 385,05 €	-200 826,69 €	-200 812,17 €	-204 578,94 €	-209 792,82 €
Produit ou prélevement initial = (16)	138 030,37 €	90 371,26 €	-157 850,74 €	-388 808,47 €	-562 193,52 €	-763 020,21 €	-983 932,38 €	-1 188 511,32 €
Produit ou prélevement final = (17)	90 371,26 €	-157 850,74 €	-388 808,47 €	-562 193,52 €	-763 020,21 €	-983 932,38 €	-1 188 511,32 €	-1 389 304,46 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	7 830,98 €	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	7 830,98 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	67 484,92 €	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)	34 183,36 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	33 311,56 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-59 663,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	26 890,24 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €	-32 783,70 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	12 004,83 €	-242 232,00 €	-246 447,73 €	-183 395,05 €	-192 268,69 €	-200 912,17 €	-204 578,94 €	-209 831,15 €
Trésorerie initiale = (24)	111 150,13 €	123 154,98 €	-119 077,04 €	-365 524,77 €	-558 909,82 €	-758 178,51 €	-959 090,68 €	-1 163 869,62 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	123 154,98 €	-119 077,04 €	-365 524,77 €	-558 909,82 €	-758 178,51 €	-959 090,68 €	-1 163 869,62 €	-1 373 462,76 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidité de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	123 154,98 €	-119 077,04 €	-365 524,77 €	-558 909,82 €	-758 178,51 €	-959 090,68 €	-1 163 869,62 €	-1 373 462,76 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier":

OK  
OK

FRNG (montant inscrit en D86 du PGFP) :  
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 1689) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	7 728,00 €	7 500,00 €	13 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	7 405,35 €	7 500,00 €	7 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRF en fin d'année (hors amortissements)	359 817,85 €	376 717,85 €	374 565,71 €	374 960,51 €	372 840,51 €	369 623,31 €	369 042,11 €	367 904,91 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	289 892,23 €	310 599,23 €	330 599,23 €	343 299,23 €	354 999,23 €	362 699,23 €	369 399,23 €	375 999,23 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	289 892,23 €	310 599,23 €	330 599,23 €	343 299,23 €	354 999,23 €	362 699,23 €	369 399,23 €	375 999,23 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	188 055,15 €	199 375,15 €	208 375,15 €	220 375,15 €	232 675,15 €	241 575,15 €	251 275,15 €	255 775,15 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	188 055,15 €	199 375,15 €	208 375,15 €	220 375,15 €	232 675,15 €	241 575,15 €	251 275,15 €	255 775,15 €

Ratio d'endettement (< 50%)	-2,15%	-1,98%	-2,00%	-0,93%	-0,94%	-0,95%	-0,96%	-0,95%
Ratio de dépendance de la dette (< 10 ans)	0,16	0,03	0,03	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Ratio de 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	357,5	-80,62	-30,45	-120,82	-160,73	-199,61	-237,35	-275,20
Ratio de CAF en % des produits (hors DT75, 771, 7781 et 78)	-4,07%	-19,25%	-16,86%	-12,64%	-12,64%	-12,64%	-12,66%	-12,66%
Ratio de CAF en % des produits (hors DT75, 771, 7781 et 78)	69,58%	64,19%	63,33%	64,19%	65,54%	66,60%	66,02%	66,03%
Ratio de CAF en % des produits (hors DT75, 771, 7781 et 78)	-13 804,59 €	-228 632,00 €	-233 515,59 €	-187 359,85 €	-190 048,69 €	-195 294,97 €	-199 797,74 €	-204 455,95 €
Ratio de CAF en % des produits (hors DT75, 771, 7781 et 78)	-1,14%	-19,25%	-16,86%	-12,64%	-12,64%	-12,64%	-12,66%	-12,66%
Ratio de CAF en % des produits (hors DT75, 771, 7781 et 78)								

laux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données "CAF" et "FRF" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être complétées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Service de la Préfecture  
073 26 30 34 23 20 23 03 37 - DE 1837 DE  
Date de réception Préfecture : 31/03/2023

**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	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS		2021	Réel 2022 (1)
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>			
Immobilisations incorporelles brutes		20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		136 538,65 €	136 538,65 €
Immobilisations corporelles brutes		243 147,67 €	249 659,04 €	Excédents affectés à l'investissement		49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains				Subventions d'investissement		16 867,00 €	10 929,00 €
- Agencements de terrain		4 380,32 €	4 380,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions				Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Installations techniques, matériel et outillage		825,91 €	825,91 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
- Autres immobilisations corporelles		237 941,44 €	244 452,81 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		20 682,15 €	20 682,15 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Dépôts et cautionnements reçus		158 238,32 €	169 646,96 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Amortissements des immobilisations corporelles		4 164,37 €	4 260,37 €
				- Agencements de terrain			
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage		825,91 €	825,91 €
				- Autres immobilisations corporelles		153 228,04 €	164 540,68 €
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles		13 306,00 €	18 408,19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices		147 040,34 €	81 804,49 €	Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres (7)		206 312,15 €	141 076,30 €
Complexes de liaison investissement (3)				Compte de liaison investissement (3) (8)			
<b>Total II</b>		<b>410 428,20 €</b>	<b>351 703,72 €</b>	<b>Total II</b>		<b>595 889,07 €</b>	<b>546 873,00 €</b>
		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>		<b>185 460,87 €</b>	<b>195 169,28 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (III-II)</b>				<b>Fonds de roulement d'investissement positif (III-II)</b>			
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Report à nouveau déficitaire (4)		36 096,50 €	87 399,57 €	Réserves et provisions effectuées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire (4)		16 364,88 €	57 367,52 €	Réserves de compensation des déficits		5 030,88 €	39 969,07 €
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)			
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
Compte de liaison trésorerie (stable)				Compte de liaison trésorerie (stable)			
<b>Total IV</b>		<b>52 461,38 €</b>	<b>144 767,09 €</b>	<b>Total III</b>		<b>5 030,88 €</b>	<b>39 969,07 €</b>
		<b>47 430,50 €</b>	<b>104 798,02 €</b>	<b>Total IV</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>				<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>			
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>				<b>Fonds de roulement net global positif</b>			
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs		28 767,86 €	62 079,42 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		64 073,09 €	29 889,73 €	Dettes sociales et fiscales			
Créances diverses d'exploitation				Produits constatés d'avance			
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Ressources à reverser à l'aide sociale		8 372,65 €	
Charges constatées d'avance				Fonds déposés par les résidents			
Dépenses pour congés payés		32,23 €	1 385,09 €	Autres		84,57 €	1 979,10 €
Autres							
				Compte de liaison d'exploitation			
Compte de liaison d'exploitation				<b>Total V</b>		<b>37 225,08 €</b>	<b>64 056,52 €</b>
<b>Total VI</b>		<b>64 105,32 €</b>	<b>31 274,82 €</b>	<b>Total V</b>		<b>0,00 €</b>	<b>32 783,70 €</b>
		<b>26 880,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>			
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valuers mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités				Fonds des majeurs protégés			
Autres		79,93 €		Concours bancaires courants			
Autres				Ligne de trésorerie			
Autres				Intérêts courus non échus			
Autres				Autres (dont emprunts à un an au plus)			
Compte de liaison trésorerie				Compte de liaison trésorerie			
<b>Total VII</b>		<b>111 070,20 €</b>	<b>123 154,96 €</b>	<b>Total VII</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>111 150,13 €</b>	<b>123 154,96 €</b>	<b>Trésorerie négative (VII-VII)</b>			
		<b>111 150,13 €</b>	<b>123 154,96 €</b>	<b>Trésorerie négative (VII-VII)</b>			
		<b>638 145,03 €</b>	<b>650 900,59 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (III+IV+V+VII)</b>			<b>650 900,59 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (III+IV+VI+VII)</b>				<b>TOTAL DES BIENS (III+IV+VI+VII)</b>			

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

(2) : Période de référence au 31 décembre 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 liers financeurs

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

2021	Réel 2022 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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

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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
2.1. Valeur des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		64,40%	67,31%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FREG ou FRNG x 365 j.	62,33	59,84
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-15,94	-31,60
Fonds de roulement net global (FRNG)		46,39	27,25
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	9,03	-9,88
	Intrinsèque x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	37,36	37,13
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10695 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j)	(Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	23,61	11,86
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) <sup>(2)</sup>	31,08	52,78
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde débiteur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)	0,00	0,00
5. Dotation de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 Total classe 7 (sauf c/715, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-0,30%	-4,10%
5. Réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10666 ou c/106656) x 100 Total classe 7 (sauf c/716, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	0,46%	3,34%
5. Marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-0,18%	-1,14%

(1) Initiateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant  
(2) Initiateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

31/03/2023  
MAB37-DE

### Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (présenté du signe -)	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	55 700,44 €	29 889 730 €
CAF/IAF	-3 232,27 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 086 046,58 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	337 810,37 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	209 936,73 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 103 357,09 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	861 054,71 €	
Total comptes 709 et 713	1 084 715,03 €	1 198 969,73 €
Total classe 7 (sauf c/716, c/77, c/786 et c/787)	1 082 918,98 €	1 196 989,89 €
Marge brute d'exploitation	-1 987,60 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 082 918,98 €	1 196 989,89 €



N° de compte M22	Présentation des charges								
	Intitulés	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 609							0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226							0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322							0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	52 723,65 €	54 280,00 €					52 723,65 €	54 280,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			3 760,10 €	8 000,00 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	5 000,00 €	8 600,96 €	10 000,00 €			8 600,96 €	10 000,00 €
6066	Fournitures médicales							6 263,65 €	10 000,00 €
709	Rabats, remises, ristournes accordés par l'établissement							0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							0,00 €	0,00 €
61	SEVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	94 244,22 €	120 410,00 €	1 050,00 €				101 879,18 €	133 110,00 €
6111	Prestations à caractère médical							11 184,96 €	14 000,00 €
61121	Ergothérapie							5 402,06 €	7 500,00 €
61357	Location matériel médical							1 500,00 €	1 500,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							720,00 €	1 500,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							1 500,00 €	1 500,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	2 409,40 €	1 800,00 €	1 501,75 €	1 400,00 €	1 627,08 €	2 200,00 €	5 538,23 €	5 400,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	5 097,23 €	3 190,00 €	119,64 €	450,00 €	1 650,00 €		5 592,93 €	5 290,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	73 795,41 €	84 912,00 €	18 984,47 €	13 456,20 €	35 974,89 €		128 755,77 €	148 721,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et paramédical							408,28 €	21 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour le part couvert par les tarifs transport	Pour le part couvert par les tarifs transport	Pour le part couvert par les tarifs transport	Pour le part couvert par les tarifs transport	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6286	106 135,00 €	143 350,00 €					106 135,00 €	143 350,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			13 698,15 €	20 000,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
6286	Autres	518,40 €						518,40 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	2 263,64 €	2 670,00 €	3 748,11 €	4 179,78 €	8 697,57 €	9 070,22 €	14 709,32 €	15 820,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	339,90 €	500,00 €					339,90 €	500,00 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	128 809,81 €	138 888,00 €	200 370,61 €	211 552,02 €	445 467,76 €	457 258,98 €	774 668,20 €	807 499,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) - Partie Soins assimilable uniquement en cas de surcoût	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules C104 et H04 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)			30%	30%	70%	70%	0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,74 €						0,74 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 637,14 €	3 020,00 €	0 917,60 €		884,00 €	490,00 €	38 418,94 €	3 510,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							18 510,83 €	11 320,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	10 621,64 €	9 520,00 €			5 884,19 €	1 800,00 €	26 826,83 €	20 840,00 €
6816	Dotations aux provisions des charges d'exploitation							0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
6818	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESMIS privés)							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	499 552,14 €	587 000,00 €	243 754,63 €	250 488,00 €	530 530,48 €	589 912,00 €	1 273 837,25 €	1 427 400,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	64 478,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64 478,53 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	564 030,67 €	587 000,00 €	243 754,63 €	250 488,00 €	530 530,48 €	589 912,00 €	1 338 315,78 €	1 427 400,00 €
(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)									
N° de compte M22	Présentation des produits								
	Intitulés	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
732	PRODUITS DE LA TARIFICATION	458 867,40 €	422 403,00 €	137 730,39 €	135 648,00 €	323 029,56 €	295 500,00 €	919 636,35 €	853 551,00 €
735	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD - Sociétés des personnes âgées	458 867,40 €	422 403,00 €	137 730,39 €	135 648,00 €	323 029,56 €	295 500,00 €	919 636,35 €	853 551,00 €
7351125	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	24 165,21 €	17 000,00 €	18 803,76 €	16 500,00 €	323 029,56 €	295 500,00 €	369 998,53 €	329 000,00 €
7352	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
7352129	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122, 7352282)							0,00 €	0,00 €
7352122	Dont part issue du forfait de répartition tarifaire dépendance (sauf 7352121)			74 266,68 €	74 607,00 €			74 266,68 €	74 607,00 €
7352282	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (sauf 7352122)							0,00 €	0,00 €
7353	Autres tarifs financiers (part affectés à la dépendance)							5 376,00 €	5 376,00 €
73532	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	417 541,19 €	391 403,00 €					417 541,19 €	391 403,00 €
7358	Dont part affectée à la dépendance (hébergement permanent)			46 658,93 €	39 165,00 €			46 658,93 €	39 165,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	17 161,00 €	14 000,00 €					17 161,00 €	14 000,00 €
70	Produits à la charge d'autres financeurs	95 607,23 €	155 397,00 €	52 241,51 €	48 900,00 €	136 681,80 €	129 600,00 €	286 530,54 €	333 897,00 €
71	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION							0,00 €	0,00 €
72	Production stockée							0,00 €	0,00 €
74	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
75	Subventions d'exploitation et participations	92 134,00 €	155 397,00 €	2 758,88 €		6 633,91 €		101 525,87 €	155 397,00 €
803	Autres produits de gestion courante	2 002,25 €		47 838,07 €	48 900,00 €	125 997,55 €	129 600,00 €	176 837,67 €	178 500,00 €
6091929	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €	0,00 €
6459 6879	Rabats, remises et ristournes	1 050,98 €		1 290,18 €		5 625,84 €		7 967,00 €	0,00 €
6811	Remboursements sur rémunérations du personnel	420,00 €		354,60 €		525,90 €		1 300,50 €	0,00 €
76	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
771	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
773	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	9 558,04 €	9 200,00 €	206,01 €	0,00 €	540,79 €	0,00 €	10 302,84 €	9 200,00 €
777	Produits financiers							0,00 €	0,00 €
777	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 112,88 €		105,97 €		358,18 €		1 576,93 €	0,00 €
778	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou affectés par la déchéance quadriennale (Établissements publics)	110,16 €		100,14 €		182,61 €		392,91 €	0,00 €
778	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
781	Quotepart des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	8 333,00 €	9 200,00 €					8 333,00 €	9 200,00 €
7811	Autres produits exceptionnels							0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7818	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
789	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €
789	Dont reprises sur amortissements pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
79	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESMIS privés)							0,00 €	0,00 €
	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	564 030,67 €	587 000,00 €	190 186,91 €	184 548,00 €	462 252,15 €	475 100,00 €	1 218 469,73 €	1 186 648,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	53 567,72 €	65 940,00 €	68 278,33 €	164 812,00 €	57 367,52 €	230 752,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	564 030,67 €	587 000,00 €	243 754,63 €	250 488,00 €	530 530,48 €	589 912,00 €	1 338 315,78 €	1 427 400,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									

Accusé de réception en préfecture  
073-26703428-20230327-DELIB70E  
Date de réception en préfecture : 31/03/2023



Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

**Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)**

Données complémentaires

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	EPRD 2023			EPRD 2023			EPRD 2023			Nombre d'ETP travaillés prévus
		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (*)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2022 (*)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>											
PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")											
Directeur	P	0,00	0,00	100%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Médecin directeur	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agent administratif et personnel de bureau	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agent administratif et personnel de bureau	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel de direction ou d'administration	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel de direction ou d'administration	T	0,00	0,00	100%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>											
Ouvrier professionnel	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ouvrier professionnel	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agent de service général	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agent de service général	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diététicien	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diététicien	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	0,00	0,00	100%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel de cuisine - services généraux	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>											
Animateur social	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Animateur social	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel d'animation - service social	P	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autre personnel d'animation - service social	T	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas</b>											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas	P	6,17	4,70	70%	3,29	1,41	249 516,00	200 516,82	140 361,77	60 155,05	4,70
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas	T	3,17	3,20		2,24	0,96	131 637,00	137 921,61	96 545,13	41 376,48	3,20
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas	P	3,00	1,50		1,05	0,45	62 595,21	62 595,21	43 816,65	18 778,56	1,50
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas	T	3,17	3,20		2,24	0,96	131 637,00	137 921,61	96 545,13	41 376,48	3,20
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchisserie, nettoyage et service des repas	T	3,00	1,50		1,05	0,45	117 879,00	62 595,21	43 816,65	18 778,56	1,50
<b>AIDES SOUS-TOURNAIS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>											
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	11,45	10,70				7,49	514 218,00	518 306,35	155 491,91	10,70
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T	9,94	9,20		3,21	2,76	447 401,00	452 478,73	135 743,62	316 735,11	9,20
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	1,51	1,50		0,45	0,45	66 817,00	65 827,62	19 748,29	46 079,33	1,50
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T	9,94	9,20		2,76	2,76	447 401,00	452 478,73	135 743,62	316 735,11	9,20
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	1,51	1,50		0,45	0,45	66 817,00	65 827,62	19 748,29	46 079,33	1,50
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T										
Aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P			</							













**Acte à classer****DELIB37**

<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\_2023-03-31T10-35-25.00 ( MI244156398 )

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20230327-DELIB37-DE ( [Voir l'accusé de réception associé](#) )

Objet de l'acte : Budget annexe de l'EHPAD les Fontanettes : 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 : 37 Multicanal : Non  
DELIB Budget Annexe EHPAD Fo...

Pièces jointes :

37 DELIB-1 Annexe FONTANETT... Type PJ : 21\_RP - Rapport de présentation

 [Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)
37 DELIB-2 Annexe FONTANETT... 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