



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 DILLENSCHNEIDER		X	Colette PIGNIER
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	Edouard SIMONIAN
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC	X		
15. André GRANGER		X	
16. Alain HOTIER		X	
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE	X		
20. Christian MOUNIER	X		
21. Julie NOVELLI		X	
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN	X		
24. Jean-Marc VIAL	X		
25. Guy WARIN	X		

Autres présents non votants :

Marie **RENAUD**

Laurent **LAVAISSIERE**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Olivier **VERDENAL**

Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur services finances Grand Lac

Chargée de mission budgétaire CIAS

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 20.03.2023

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

Aix-les-Bains, le 27 mars 2023

Le Président,

Renaud BERETTI

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Bureau de réception en préfecture

073-267303428-20230327-DELIB11-DE

Date de réception en préfecture

Pour le Président
La Vice Présidente

Danièle BEAUX-SPEYSER

DÉLIBÉRATION

N° : 38 Année : 2023

Exécutoire le :

Publiée le :

Visée le :

FINANCES Budget Annexe de l'EHPAD Les Grillons 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 précédant 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 Grillons.

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	1 061 350.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 664 400.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	764 800.00 €
TOTAL	5 490 550.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	4 333 069.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	481 816.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	17 400.00 €
TOTAL	4 832 285.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit de 658 265.00 €.

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 603 465.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	603 465.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	58 800.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	173 100.00 €
TOTAL	835 365.00 €

TITRES	RECETTES
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	90 000.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	55 000.00 €
TOTAL	145 000.00 €

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 690 365.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement anticipé au 01/01/2023 est de -190 133.33 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2023 est de -880 498.33 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

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

Aix-les-Bains, le 27 mars 2023

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

Le Président,
Renaud BERETTI

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Pour le Président
La Vice Présidente
Danièle BEAUX-SPEYSER

Les décisions administratives peuvent faire l'objet d'un recours gracieux auprès de l'auteur de la décision ou d'un recours 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

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 Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELI1838-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	268 175,70 €	288 819,13 €	311 420,00 €
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	1 619,77 €	36 019,58 €	43 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	567,00 €	567,00 €	1 000,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	1 609,58 €	1 888,04 €	3 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 777,63 €	7 033,59 €	2 640,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	91 770,46 €	85 433,80 €	110 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	340 848,75 €	333 278,95 €	390 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	5 970,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 484,68 €	123 079,94 €	199 790,00 €

TOTAL GROUPE I		719 823,57 €	876 120,03 €	1 061 350,00 €
-----------------------	--	---------------------	---------------------	-----------------------

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	152 101,66 €	203 211,46 €	101 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	14 838,00 €	12 590,60 €	8 350,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	49 730,47 €	60 173,97 €	64 530,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 084 803,98 €	2 296 229,56 €	2 532 390,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	762 203,16 €	850 234,61 €	904 830,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	7 768,72 €	9 688,06 €	9 420,00 €
648	Autres charges de personnel	39 854,16 €	47 864,48 €	43 680,00 €

TOTAL GROUPE II		3 111 300,15 €	3 479 992,74 €	3 664 400,00 €
------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(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	422 461,21 €	453 145,49 €	468 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	33 156,84 €	27 910,00 €	28 000,00 €
615	Entretien et réparations	70 144,69 €	63 879,77 €	78 350,00 €
616	Primes d'assurances	19 567,78 €	32 499,50 €	37 350,00 €
617	Etudes et recherches	5 004,11 €	33 585,58 €	20 400,00 €
618	Divers	26 187,72 €	32 028,50 €	35 400,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	1 152,85 €	3 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	11,06 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 660,53 €	0,00 €	800,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	19 200,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	255,92 €	74,50 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	216,38 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	3,19 €	0,98 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	44,41 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	17 624,88 €	42 181,91 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			2 100,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	55 837,40 €	54 240,48 €	68 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DEL1838-DL7
Date de réception Préfecture : 31/03/2023

6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	4 200,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €
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)			
TOTAL GROUPE III		652 120,65 €	782 745,10 €	764 800,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-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			
731224/7312132			
132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	4 136 452,27 €	4 707 408,68 €	4 333 069,00 €

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			
TOTAL GROUPE II	46 107,65 €	333 258,70 €	481 816,00 €

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			
TOTAL GROUPE III	34 055,27 €	19 606,76 €	17 400,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

TOTAL DES PRODUITS	4 216 615,19 €	5 060 274,14 €	4 832 285,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL	266 629,18 €	78 583,73 €	658 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
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	-227 222,17 €	40 266,38 €	-601 365,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 161 528,01 €	4 982 446,92 €	4 764 285,00 €
Taux de marge brute	-5,46%	0,81%	-12,62%
Résultat net	-266 629,18 €	-78 583,73 €	-658 265,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 195 583,28 €	5 002 053,68 €	4 781 685,00 €
Taux de résultat	-6,35%	-1,57%	-13,77%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Synthèse des CRP

FINES ET

730001278

Raison sociale

EHPAD Les Grillons

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 061 350,00 €	4 333 069,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 664 400,00 €	481 816,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	764 800,00 €	17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 490 550,00 €	4 832 285,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	658 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET

Raison sociale

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
		TOTAL GENERAL

Accusé de réception en prélecture
073-26730342820230327- DELIB38-DE
Date de réception en prélecture : 31/03/2023

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 061 350,00 €	4 333 069,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	3 664 400,00 €	481 816,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	764 800,00 €	17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 490 550,00 €	4 832 285,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	658 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	658 265,00 €	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	72 200,00 €	17 400,00 €	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)
SOUS-TOTAL 1	72 200,00 €	675 665,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	603 465,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	12,49%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	603 465,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	58 800,00 €	55 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	173 100,00 €	90 000,00 €	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	835 365,00 €	145 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	690 365,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	835 365,00 €	835 365,00 €	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	-190 133,33 €
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	-690 365,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	-880 498,33 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	-148 005,80 €
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 BFR signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	-148 005,80 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	-42 127,53 €
Variation de trésorerie de la période	-690 365,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-732 492,53 €

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)			-658 265,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	72 200,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	68 000,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/68812, c/68816, c/68871, c/688746, c/688748	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/68815	4 200,00 €
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 €
- Flux internes (produits)			17 400,00 €
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	17 400,00 €
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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-603 465,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>50 600,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-654 065,00 €</i>

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception 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 €	11 456,75 €	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)	2 438,51 €	8 756,94 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	100 174,25 €	90 000,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	56 067,00 €	55 251,90 €	55 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	58 505,51 €	175 639,84 €	145 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	285 717,39 €	14 893,88 €	690 365,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	226 391,78 €	0,00 €	603 465,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	63 904,60 €	40 571,80 €	58 800,00 €
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	2 104,80 €	3 513,60 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	51 821,72 €	146 448,32 €	173 100,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	51 821,72 €	146 448,32 €	173 100,00 €
24	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>Titre 3 : Autres emplois :</u>			
48	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
023	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESSE ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	876 120,03 €	1 061 350,00 €	1 093 190,50 €	1 125 986,22 €	1 159 765,80 €	1 194 558,78 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
			31 840,50 €	32 795,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 836,76 €	36 911,87 €
			31 840,50 €	32 795,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 836,76 €	36 911,87 €
GROUPE II Charges affectées au personnel								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	3 479 892,74 €	3 664 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,81 €	3 854 479,44 €	3 920 005,59 €	3 986 645,68 €	4 054 418,66 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			62 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 526,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
			62 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 526,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
GROUPE III Charges affectées à la structure								
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	782 745,10 €	764 800,00 €	787 015,00 €	807 451,45 €	818 327,99 €	826 963,83 €	852 778,75 €	877 693,11 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	580 332,98 €	582 150,00 €	609 914,50 €	628 211,94 €	647 056,29 €	666 470,04 €	686 464,14 €	707 058,07 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	75,48 €	19 200,00 €	19 776,00 €	20 369,28 €	20 980,36 €	21 609,77 €	22 259,06 €	22 925,80 €
Charges d'entretien réparation (1)	63 879,77 €	78 350,00 €	80 700,50 €	83 121,52 €	85 615,16 €	88 183,82 €	90 829,12 €	93 554,00 €
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 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/1N	54 240,48 €	68 000,00 €	63 500,00 €	57 900,00 €	42 200,00 €	33 700,00 €	33 400,00 €	31 000,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	12 300,00 €	17 000,00 €	21 600,00 €	16 100,00 €	18 900,00 €	22 200,00 €
FRI 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 €
FRI 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 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds décaissés 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 €
FRE 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 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds décaissés (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 €
A - Total des charges de l'exercice	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

GROUPE I Produits de la tarification										
	Produits à la charge de l'Etat	4 333 069,00 €	4 442 807,07 €	4 555 492,96 €	4 671 209,26 €	4 790 040,93 €	4 912 075,36 €	5 037 402,50 €		
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	Produits à la charge du département	2 010 674,55 €	1 558 000,00 €	1 611 422,26 €	1 638 816,44 €	1 666 876,32 €	1 695 009,82 €	1 723 824,98 €		
	Produits à la charge de l'usager	387 657,36 €	460 435,75 €	474 248,82 €	488 476,29 €	503 130,58 €	518 224,49 €	533 771,23 €		
	Produits à la charge d'autres financeurs	2 277 218,77 €	2 294 044,00 €	2 433 751,28 €	2 508 763,82 €	2 581 966,73 €	2 659 425,73 €	2 739 208,51 €		
	Produits à la charge d'autres financeurs	31 858,00 €	34 000,00 €	36 070,00 €	37 152,72 €	38 267,30 €	39 415,32 €	40 597,78 €		
	<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>									
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation									
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)									
		333 258,70 €	481 816,00 €	448 016,00 €	445 816,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €		
			-30 900,00 €	-2 900,00 €	-2 200,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €		
			-30 900,00 €	-2 900,00 €	-2 200,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €		
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables									
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €		
	Produits financiers	15 406,76 €	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 virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	4 200,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €		
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 (G78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FRI	Utilisation des fonds délégués à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (cf778921) - 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 cf78921) - 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- Total des produits de l'exercice	5 060 274,14 €	4 832 285,00 €	5 032 008,96 €	5 138 525,26 €	5 243 556,93 €	5 362 891,36 €	5 480 718,50 €		
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	78 583,73 €	658 265,00 €	691 477,31 €	694 047,97 €	697 971,27 €	706 928,81 €	718 700,68 €		
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €							
	Reprise sur les réserves de compensation des changes d'amortissement									
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	4 707 408,88 €	4 333 069,00 €	4 442 807,07 €	4 555 492,98 €	4 671 206,28 €	4 790 040,03 €	4 912 075,36 €	5 037 402,50 €
Dont aides ponctuelles par délégués non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	333 258,70 €	481 816,00 €	450 916,00 €	448 016,00 €	445 816,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €
(*) Dont produits du compte 70	1 135,38 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	19 606,76 €	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
Total des produits (1)	5 060 274,34 €	4 832 285,00 €	4 922 223,07 €	5 032 008,98 €	5 138 526,28 €	5 243 566,03 €	5 362 901,36 €	5 480 716,50 €
Dont produits (hors c/775, 777, 778 et 779)	5 056 074,14 €	4 814 885,00 €	4 893 723,07 €	5 003 508,98 €	5 117 025,28 €	5 222 056,03 €	5 343 291,36 €	5 466 116,50 €
Charges								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	876 120,03 €	1 067 350,00 €	1 093 160,50 €	1 125 986,22 €	1 159 765,90 €	1 194 559,78 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 473 992,74 €	3 664 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,61 €	3 854 478,44 €	3 920 005,59 €	3 986 645,68 €	4 054 416,96 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	782 745,10 €	764 900,00 €	787 015,00 €	807 451,45 €	818 327,99 €	826 963,93 €	852 778,75 €	877 693,11 €
(*) Dont charges non décaissables	64 240,48 €							
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	644 212,75 €	670 500,00 €	690 815,00 €	711 333,45 €	732 873,45 €	754 653,06 €	777 293,27 €	800 612,09 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	75,48 €	20 000,00 €	20 600,00 €	21 218,00 €	21 654,54 €	22 510,18 €	23 165,49 €	23 887,05 €
Total des charges (2)	5 138 857,87 €	5 498 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 572,33 €	5 941 528,20 €	6 059 819,97 €	6 199 416,16 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	1 726 134,94 €	1 841 400,00 €	1 893 395,50 €	1 946 669,67 €	2 001 999,29 €	2 058 762,43 €	2 117 238,81 €	2 177 469,47 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	920 096,54 €	979 590,00 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-78 583,73 €	-666 265,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,05 €	-697 971,17 €	-706 928,61 €	-718 700,66 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-78 583,73 €	-666 265,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,05 €	-697 971,17 €	-706 928,61 €	-718 700,66 €
Flux internes (charges) (+)	94 240,48 €	72 200,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	63 800,00 €	49 800,00 €	52 300,00 €	59 200,00 €
(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54 240,48 €	69 000,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	63 800,00 €	49 800,00 €	52 300,00 €	59 200,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68746)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	40 000,00 €	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	4 200,00 €	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/79749)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	4 200,00 €	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(FR) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	11 456,75 €	-603 465,00 €	-637 377,23 €	-645 077,31 €	-651 747,05 €	-659 871,17 €	-674 228,61 €	-690 100,66 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	50 040,48 €	50 600,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,05 €	-697 971,17 €	-706 928,61 €	-718 700,66 €

(*) Les chiffres précédés d'un astérisque, qui servent à collecter des données statistiques nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masqués.

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20230327-DELIB38-DE
 Date de réception préfecture : 31/03/2023

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	214 223,57 €	195 600,00 €	126 863,75 €	129 789,40 €	105 057,20 €	90 899,60 €	84 637,20 €	98 241,20 €
CAF ou IAF (signe +) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	50 040,48 €	50 600,00 €	47 300,00 €	48 400,00 €	42 300,00 €	26 300,00 €	32 700,00 €	36 600,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS priv.: 106652)	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.: 106957)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, donations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	8 756,94 €	0,00 €	24 593,75 €	28 388,40 €	7 757,20 €	7 609,60 €	6 937,20 €	4 641,20 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	100 174,25 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	55 251,90 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
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)	190 533,72 €	231 900,00 €	106 100,00 €	105 200,00 €	97 300,00 €	83 300,00 €	87 700,00 €	95 600,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privées) - Réduction - (sauf compte 104)	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)	40 571,50 €	58 800,00 €	58 800,00 €	58 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
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 :								
Immobilisations incorporelles	148 961,92 €	173 100,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	36 600,00 €
Terrains	3 513,60 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	146 448,32 €	173 100,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	36 600,00 €
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 (amortissement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	23 689,85 €	-36 300,00 €	20 763,75 €	24 589,40 €	7 757,20 €	7 609,60 €	6 937,20 €	4 641,20 €
FRI initial (8)	185 948,23 €	209 638,08 €	173 338,08 €	194 131,83 €	218 720,23 €	226 477,43 €	234 087,03 €	241 024,23 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	209 638,08 €	173 338,08 €	194 131,83 €	218 720,23 €	226 477,43 €	234 087,03 €	241 024,23 €	245 665,43 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 928,61 €	-718 700,88 €
CAF ou IAF (signe +) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 928,61 €	-718 700,88 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	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.: 106957)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 928,61 €	-718 700,88 €
FRE initial (13)	-361 187,68 €	-389 771,41 €	-1 053 836,41 €	-1 738 513,64 €	-2 429 990,95 €	-3 124 038,92 €	-3 822 010,19 €	-4 528 998,80 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-999 771,41 €	-1 053 836,41 €	-1 738 513,64 €	-2 429 990,95 €	-3 124 038,92 €	-3 822 010,19 €	-4 528 998,80 €	-5 247 639,46 €
Appoint au prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-14 883,88 €	-690 365,00 €	-683 883,48 €	-686 888,91 €	-686 280,77 €	-690 361,67 €	-699 891,41 €	-714 059,48 €
FRE initial = (16)	-172 239,45 €	-190 133,33 €	-880 498,33 €	-1 544 381,81 €	-2 211 270,72 €	-2 897 581,49 €	-3 587 923,16 €	-4 287 914,56 €
FRE cumulé de fin de période = (15) + (16) = (17)	-190 133,33 €	-880 498,33 €	-1 544 381,81 €	-2 211 270,72 €	-2 897 581,49 €	-3 587 923,16 €	-4 287 914,56 €	-5 001 974,04 €

réception en préfecture
303428-20230327-DELIB38-DE
réception préfecture : 31/03/2023

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

BIENS		2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS		2021	Réel 2022 (1)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes		37 741,86 €	41 255,46 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		254 981,38 €	263 738,32 €
Immobilisations corporelles brutes		806 776,96 €	953 225,28 €	Excédents affectés à l'investissement		93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains				Subventions d'investissement		17 837,30 €	113 611,55 €
- Agencements de terrain				Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions				Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Installations techniques, matériel et outillage		54 666,57 €	54 666,57 €	Fonds dédiés à l'investissement des plus-values nettes d'actif		15 200,00 €	11 400,00 €
- Autres immobilisations corporelles		752 106,39 €	898 556,71 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		127 775,70 €	146 255,80 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Dépôts et cautionnements reçus		516 698,13 €	567 930,61 €
				Amortissements des immobilisations corporelles			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage		44 971,90 €	48 060,90 €
				- Autres immobilisations corporelles		471 727,23 €	519 869,71 €
Immobilisations financières				Amortissement des immobilisations incorporelles		14 857,75 €	17 866,75 €
Amortissements comptabilisés excédentaires différés (3)				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		-30 000,00 €	-30 000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres (7)			
Comptes de liaison investissement (3) (8)				Compte de liaison investissement (3) (8)		20 211,71 €	20 211,71 €
Total II		844 518,82 €	994 480,74 €	Total II		1 030 467,05 €	1 204 118,82 €
		0,00 €	0,00 €	Total III		185 948,23 €	209 638,08 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)				Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (4)		146 857,56 €	361 187,68 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire (4)		266 629,19 €	78 563,73 €	Réserves de compensation des déficits			
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)		52 099,06 €	
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			40 000,00 €
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
Total IV		413 286,74 €	439 771,41 €	Total III		52 099,06 €	40 000,00 €
		361 187,68 €	399 771,41 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement négatif (III-IV)				Fonds de roulement net global positif		0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs		119 953,88 €	274 160,80 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		240 745,98 €	159 133,35 €	Dettes sociales et fiscales			262,73 €
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation		20 175,65 €	33 721,86 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale		514,00 €	
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres		1 645,91 €	1 066,24 €	Autres		693,57 €	
				Compte de liaison d'exploitation			
Total VI		242 391,89 €	160 195,59 €	Total V		141 337,10 €	308 205,39 €
		101 054,73 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		0,00 €	148 005,80 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)				Financements à court terme			
Liquidités				Fournisseurs d'immobilisations			
Valeurs mobilières de placement				Fonds des majeurs protégés			
Droits de souscription et de participation				Concours bancaires courants			
Autres				Ligne de trésorerie			
Accusé de réception en préfecture				Intérêts courus non échus			
Autres				Autres (dont emprunts à un an au plus)		276 294,24 €	42 127,53 €
Compte de liaison trésorerie		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie			
Total VIII		0,00 €	0,00 €	Total VII		276 294,24 €	42 127,53 €
		0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		276 294,24 €	42 127,53 €
TOTAL DES BIENS (III+VI-VIII)		1 500 197,49 €	1 594 451,74 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)		1 500 197,45 €	1 594 451,74 €

(1) : P. 100 du RFRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
 (2) : P. 100 du RFRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
 (3) : ESSMS publics seulement
 (4) : Sous-traitance de biers financiers
 (5) : ESSMS publics seulement
 (6) : Montant précédé du signe "-"
 (7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financiers
 (8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1 Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)}}$	3,05%	0,00%
1.2 Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	20,59	0,00
1.3 Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169}}{\text{CAF}}$	-0,07	0,00
2. Patrimoine immobiliser			
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	82,26%	87,91%
Autres immobilisations corporelles		62,72%	57,86%
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	15,46	15,48
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-30,04	-29,51
Fonds de roulement net global (FRNG)		-14,57	-14,04
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation		8,40	-10,93
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	BFR x 365 j.	-22,89	-3,11
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j.	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1 Stocks (10-20 j)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4.2 Créances (< 30 j)	[Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 j.] / [Solde des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365 j.]	21,18	12,33
4.3 Dettes fournisseurs (< 45 j)	Total des produits (comptes 70 et 73) / (Solde créditeur comptes 401) x 365 j.	29,92	57,64
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 63 et 64) x 365 j. / (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.	0,00	0,10
5. Marge	CAF x 100 / Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-5,42%	0,23%
5.10 Marge de CAF (6 à 10%)			
5.11 Marge de réception des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106956) x 100 / Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	1,25%	0,00%
5.12 Marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/708 et c/713	-5,46%	0,81%

Indicateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
(1) : BFR = (Comptes 28 - Comptes 21) x 365 j. / (Comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe)

31/03/2023
B38-DE

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (résédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €
Solde du compte 41 au 31/12	240 231,99 €	159 133,350 €
CAFI/AF	-226 391,78 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 388 750,18 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 453 295,58 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	821 362,96 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	4 409 782,09 €	0,00 €
Total comptes 70 et 73	4 139 165,11 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 179 893,28 €	4 987 853,68 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 161 628,01 €	4 982 446,92 €
Marge brute d'exploitation	-227 222,17 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 161 628,01 €	4 982 446,92 €

Annexe 6A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte M22	Présentation des charges	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
		Intitulé							
80	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60228							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%				
60228	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 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 STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	181 262,16 €	203 420,00 €	70%	70%			181 262,16 €	203 420,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	76,77%	78,06%	23,23%	30,00%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	20 155,35 €	21 000,00 €	6 100,34 €	9 000,00 €			26 255,69 €	30 000,00 €
6066	Fournitures hôtelières (sauf 60662) (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
60662	Fournitures hôtelières (sauf 606621 "Couches, alèses et produits absorbants" (1))	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			2 659,54 €	3 000,00 €
606621	Couches, alèses et produits absorbants	2 659,54 €	3 000,00 €					43 254,36 €	38 000,00 €
60666	Fournitures médicales			43 254,36 €	38 000,00 €			35 387,36 €	37 000,00 €
709	Rabais, 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	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	583 638,72 €	578 430,00 €	5 116,80 €	6 250,00 €	3 575,50 €	14 420,00 €	592 330,72 €	599 100,00 €
6111	Prestations à caractère médical					36 019,58 €	43 000,00 €	36 019,58 €	43 000,00 €
61121	Europharma							0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					19 785,29 €	30 000,00 €	19 785,29 €	30 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					2 789,33 €	3 500,00 €	2 789,33 €	3 500,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	11 551,94 €	9 600,00 €	6 438,08 €	7 000,00 €	10 155,48 €	13 300,00 €	28 143,50 €	29 900,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	16 578,00 €	15 400,00 €	3 566,42 €	750,00 €	3 068,72 €	2 750,00 €	23 243,14 €	18 490,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	12 927,50 €	1 200,00 €	20 313,34 €	30 000,00 €			33 295,94 €	31 200,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et paramédical					169 975,52 €	70 000,00 €	169 975,52 €	70 000,00 €
6223	Interventions médicales							0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour le part couvert par les forfaits transport	Pour le part couvert par les forfaits transport	Pour le part couvert par les forfaits transport	Pour le part couvert par les forfaits transport		
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	451 560,89 €	569 700,00 €					451 560,89 €	569 700,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			85 433,60 €	110 000,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	60 262,45 €	83 000,00 €	25 171,35 €	27 000,00 €				
6288	Autres	4 798,00 €	20 000,00 €					4 798,00 €	20 000,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)							0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	17 683,38 €	18 854,00 €	14 216,05 €	15 684,00 €	28 274,54 €	29 992,00 €	60 173,97 €	64 530,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)			70%	70%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)		800,00 €					0,00 €	800,00 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	936 318,58 €	1 008 540,00 €	757 242,40 €	852 365,40 €	1 510 455,73 €	1 629 408,00 €	3 204 016,71 €	3 496 370,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et C101 devraient être remplis (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) - Partie Sans salisabilité uniquement en cas de surcoûts	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules C101 et H14 devraient être remplis (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)			30%	30%	70%	70%		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	75,48 €	15 700,00 €					0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							75,48 €	15 700,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 479,21 €	1 200,00 €	3 557,09 €	0,00 €	1 180,12 €	4 400,00 €	44 216,39 €	5 600,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	38 692,33 €	54 150,00 €			15 578,15 €	13 850,00 €	54 240,48 €	68 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		2 700,00 €		800,00 €		700,00 €	0,00 €	4 200,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	40 000,00 €						40 000,00 €	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 décaissés (ESMS privés)							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	2 417 608,63 €	2 698 882,00 €	885 004,20 €	986 849,40 €	1 836 245,04 €	1 896 818,60 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	138 209,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 555 818,26 €	2 698 882,00 €	885 004,20 €	986 849,40 €	1 836 245,04 €	1 896 818,60 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
	(1) Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)								
	Présentation des produits								
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 282 135,32 €	2 231 184,00 €	727 306,67 €	708 085,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	4 707 468,68 €	4 333 060,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2 282 135,32 €	2 231 184,00 €	727 306,67 €	708 085,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	4 707 468,68 €	4 333 060,00 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	213 410,68 €	84 000,00 €	99 297,18 €	80 200,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	2 010 674,56 €	1 558 000,00 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'évaluation forfaitaire dépendance (07352121)			387 657,36 €	402 918,00 €			387 657,36 €	402 918,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (07352122)							0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)					44 107,00 €		0,00 €	44 107,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	2 036 866,64 €	2 113 184,00 €					2 036 866,64 €	2 113 184,00 €
73532	Dont part afférente à la charge de dépendance (hébergement permanent)			240 352,13 €	180 860,00 €			240 352,13 €	180 860,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	31 858,00 €	34 000,00 €					31 858,00 €	34 000,00 €
736	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	257 492,90 €	360 098,00 €	17 168,00 €	59 668,40 €	58 597,78 €	62 049,60 €	333 258,10 €	481 816,00 €
70	Produits	2 135,36 €	2 300,00 €					2 135,36 €	2 300,00 €
71	Production stockée							0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	228 666,00 €	331 516,00 €		3 480,00 €	22 735,00 €	8 870,00 €	251 451,00 €	343 896,00 €
75	Autres produits de gestion courante	21 500,16 €	23 040,00 €	1,70 €	41 188,40 €		20 823,60 €	21 501,86 €	85 050,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €	0,00 €
6091929	Rabais, remises et ristournes							0,00 €	0,00 €
6419/2939	Remboursements sur rémunérations du personnel	3 811,36 €	3 242,00 €	15 956,32 €	15 002,00 €	34 052,78 €	32 358,00 €	53 820,46 €	50 600,00 €
6454/6978	Recettes sur charges de sécurité sociale, archivage et autres charges sociales	1 389,00 €	1 210,00 €			1 810,00 €		4 400,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	18 190,04 €	15 600,00 €	1 446,83 €	0,00 €	1 969,80 €	1 800,00 €	19 606,78 €	17 400,00 €
	Produits financiers							0,00 €	0,00 €
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 794,93 €		1 039,87 €		1 463,28 €		19 298,08 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	1 195,11 €		406,46 €		506,61 €		2 108,18 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	4 200,00 €	15 600,00 €				1 800,00 €	4 200,00 €	17 400,00 €
778	Autres produits exceptionnels			0,50 €				0,50 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
786	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 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds décaissés et de fonds reportés (ESMS privés)							0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	2 555 81							

Raison sociale : EHPAD Les Grillons
 FINESSE ET : 730001278

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)

	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (*)	EPRD 2023			EPRD 2023			Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2022 (*)	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés prévus
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2022 (*)	Imputation à la section "Hébergement"					
DIRECTION - ADMINISTRATION													
PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")													
Directeur	P	3,10	3,00			0,00	185 098,00 €	182 633,14 €			0,00 €	3,00	
Directeur	P	3,10	3,00			0,00	185 098,00 €	182 633,14 €			0,00 €	3,00	
Médecin directeur	P	1,00	1,00			0,00	91 707,00 €	92 083,06 €			0,00 €	1,00	
Médecin directeur	P												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P												
Agent administratif et personnel de bureau	P	2,10	2,00			0,00	93 391,00 €	90 550,08 €			0,00 €	2,00	
Agent administratif et personnel de bureau	P												
Autre personnel de direction ou d'administration	P												
Autre personnel de direction ou d'administration	T												
CUISINE - SERVICES GENERAUX - DIVISION													
Ouvrier professionnel	P	2,00	2,00			0,00	91 923,00 €	94 981,20 €			0,00 €	2,00	
Ouvrier professionnel	P	2,00	2,00			0,00	91 923,00 €	94 981,20 €			0,00 €	2,00	
Agent de service général	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	
Agent de service général	P												
Dietéticien	P	1,00	1,00			0,00	39 010,00 €	40 276,97 €			0,00 €	1,00	
Dietéticien	P												
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	1,00	1,00			0,00	52 913,00 €	54 702,23 €			0,00 €	1,00	
Autre personnel de cuisine - services généraux	T												
ANIMATION - SERVICE SOCIAL													
Animateur social	P	1,00	0,90			0,00	52 271,00 €	47 814,22 €			0,00 €	0,90	
Animateur social	T	0,90	0,90			0,00	46 866,00 €	47 814,22 €			0,00 €	0,90	
Autre personnel d'animation - service social	P	0,10	0,00			0,00	5 405,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	
Autre personnel d'animation - service social	P	0,90	0,90			0,00	46 866,00 €	47 814,22 €			0,00 €	0,90	
Autre personnel d'animation - service social	T												
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas													
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	P	21,70	22,00	15,40		0,00	939 136,00 €	993 962,06 €			298 188,62 €	22,00	
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	P	17,70	18,00	12,60		0,00	768 365,00 €	825 517,72 €			247 655,32 €	18,00	
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	T	4,00	4,00	2,80		0,00	170 771,00 €	168 444,34 €			50 533,30 €	4,00	
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	P	17,70	18,00	12,60		0,00	768 365,00 €	825 517,72 €			247 655,32 €	18,00	
ASH+ agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas	T	4,00	4,00	2,80		0,00	170 771,00 €	168 444,34 €			50 533,30 €	4,00	
AIDES SOUS-VALENTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX													
Aides sous-valents, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	38,70	36,00	10,80		25,20	1 662 706,00 €	1 662 547,67 €			498 764,30 €	36,00	
Aides sous-valents, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T	29,80	31,00	9,30		21,70	1 358 281,00 €	1 482 207,18 €			444 662,15 €	31,00	
Aides sous-valents, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	8,90	5,00	1,50		3,50	304 425,00 €	180 340,49 €			54 102,15 €	5,00	
Aides sous-valents, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	P	29,80	31,00	9,30		21,70	1 358 281,00 €	1 482 207,18 €			444 662,15 €	31,00	
Aides sous-valents, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux	T	8,90	5,00	1,50		3,50	304 425,00 €	180 340,49 €			54 102,15 €	5,00	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T												
A.I.P. 308	P												
A.I.P. 20 D	P												
A.E.S. 23	P												
A.E.S.	P												
Autre personnel	P												
Autre personnel	T												

Données complémentaires

Accuse de réception en date du 07/03/2023
 Date de réception des données : 07/03/2023
 Signature et service des repas

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

Norm 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 Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	365	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELI838-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

Présentation des charges :

GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	268 175,70 €	288 819,13 €	311 420,00 €
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	1 619,77 €	36 019,58 €	43 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	567,00 €	567,00 €	1 000,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	1 609,58 €	1 888,04 €	3 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 777,63 €	7 033,59 €	2 640,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	91 770,46 €	85 433,80 €	110 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	340 848,75 €	333 278,95 €	390 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	5 970,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 484,68 €	123 079,94 €	199 790,00 €

TOTAL GROUPE I		719 823,57 €	876 120,03 €	1 061 350,00 €
-----------------------	--	---------------------	---------------------	-----------------------

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	152 101,66 €	203 211,46 €	101 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	14 838,00 €	12 590,60 €	8 350,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	49 730,47 €	60 173,97 €	64 530,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 084 803,98 €	2 296 229,56 €	2 532 390,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	762 203,16 €	850 234,61 €	904 830,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	7 768,72 €	9 688,06 €	9 420,00 €
648	Autres charges de personnel	39 854,16 €	47 864,48 €	43 680,00 €

TOTAL GROUPE II		3 111 300,15 €	3 479 992,74 €	3 664 400,00 €
------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	422 461,21 €	453 145,49 €	468 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	33 156,84 €	27 910,00 €	28 000,00 €
615	Entretien et réparations	70 144,69 €	63 879,77 €	78 350,00 €
616	Primes d'assurances	19 567,78 €	32 499,50 €	37 350,00 €
617	Etudes et recherches	5 004,11 €	33 585,58 €	20 400,00 €
618	Divers	26 187,72 €	32 028,50 €	35 400,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	1 152,85 €	3 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	11,06 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 660,53 €	0,00 €	800,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	19 200,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	255,92 €	74,50 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	216,38 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	3,19 €	0,98 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			

CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	44,41 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	17 624,88 €	42 181,91 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			2 100,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	55 837,40 €	54 240,48 €	68 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			

Accusé de réception en préfecture
073-26730342n20230327-DEL1838-DF
Date de réception préfecture : 31/03/2023

6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	4 200,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €
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)			
TOTAL GROUPE III		652 120,65 €	782 745,10 €	764 800,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

TOTAL DES PRODUITS	4 216 615,19 €	5 060 274,14 €	4 832 285,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL	266 629,18 €	78 583,73 €	658 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 483 244,37 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
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	-227 222,17 €	40 266,38 €	-601 365,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 161 528,01 €	4 982 446,92 €	4 764 285,00 €
Taux de marge brute	-5,46%	0,81%	-12,62%
Résultat net	-266 629,18 €	-78 583,73 €	-658 265,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 195 583,28 €	5 002 053,68 €	4 781 685,00 €
Taux de résultat	-6,35%	-1,57%	-13,77%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Synthèse des CRP

FINES ET

730001278

Raison sociale

EHPAD Les Grillons

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 061 350,00 €	4 333 069,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 664 400,00 €	481 816,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	764 800,00 €	17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 490 550,00 €	4 832 285,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	668 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET

Raison sociale

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Exécédent antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
		Amortissements comptables excédentaires différés (005)
		TOTAL GENERAL

Accusé de réception en préfecture
073-267803#2820230327-DELIB38-DE
Date de réception en préfecture : 31/03/2023

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	1 061 350,00 € 3 664 400,00 € 764 800,00 €	4 333 069,00 € 481 816,00 € 17 400,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 490 550,00 €	4 832 285,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	658 265,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 490 550,00 €	5 490 550,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	658 265,00 €	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	72 200,00 €	17 400,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	72 200,00 €	675 665,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1.1-2-0)	0,00 €	603 465,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1.1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	12,49%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	603 465,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	58 800,00 €	55 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	173 100,00 €	90 000,00 €	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	835 365,00 €	145 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	690 365,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	835 365,00 €	835 365,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON 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	-190 133,33 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prèvement) calculé à partir du TFP, corrigé pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-690 365,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	-880 498,33 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	-148 005,80 €
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 en excédent "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	-148 005,80 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie nette au 1er janvier 2023	-42 127,53 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-690 365,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-732 492,53 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(1) Hrs 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	-658 265,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	68 000,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reportés en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	4 200,00 €
R	+ 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 €
	+ Reportés en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	17 400,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	17 400,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-603 465,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>50 600,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-654 065,00 €</i>

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception 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 €	11 456,75 €	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)	2 438,51 €	8 756,94 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	100 174,25 €	90 000,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	56 067,00 €	55 251,90 €	55 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	58 505,51 €	175 639,84 €	145 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	285 717,39 €	14 893,88 €	690 365,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	226 391,78 €	0,00 €	603 465,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	63 904,60 €	40 571,80 €	58 800,00 €
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	2 104,80 €	3 513,60 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	51 821,72 €	146 448,32 €	173 100,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	51 821,72 €	146 448,32 €	173 100,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
483	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
070	TOTAL DES EMPLOIS	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	344 222,90 €	190 533,72 €	835 365,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINISS ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Postes								
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	876 120,03 €	1 061 350,00 €	1 093 190,50 €	1 125 986,22 €	1 159 765,80 €	1 194 558,78 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
			31 840,50 €	32 795,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 836,76 €	36 911,87 €
			31 840,50 €	32 795,72 €	33 779,59 €	34 792,97 €	35 836,76 €	36 911,87 €
GROUPE II Charges affectées au personnel								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	3 479 992,74 €	3 664 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,81 €	3 854 479,44 €	3 920 005,59 €	3 986 645,68 €	4 054 418,66 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			62 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 526,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
			62 294,80 €	63 353,81 €	64 430,83 €	65 526,15 €	66 640,10 €	67 772,98 €
GROUPE III Charges affectées à la structure								
Charges du groupe 3 - cf61 et cf62 (1) (hors cf615 ci-après)	782 745,10 €	764 800,00 €	787 015,00 €	807 451,45 €	818 327,99 €	826 963,83 €	852 778,75 €	877 693,11 €
Charges du groupe 3 - cf63 (1)	580 332,98 €	582 150,00 €	609 914,50 €	628 211,94 €	647 058,29 €	666 470,04 €	686 464,14 €	707 058,07 €
Charges du groupe 3 - cf65 (1)	75,48 €	19 200,00 €	824,00 €	848,72 €	874,18 €	900,41 €	927,42 €	955,24 €
Charges d'entretien réparation (1)	63 879,77 €	78 350,00 €	80 700,50 €	83 121,52 €	85 615,16 €	88 183,62 €	90 829,12 €	93 554,00 €
Charges exceptionnelles décaissables			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	54 240,48 €	68 000,00 €	63 500,00 €	57 900,00 €	43 200,00 €	33 700,00 €	33 400,00 €	31 000,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			12 300,00 €	17 000,00 €	21 600,00 €	16 100,00 €	18 900,00 €	22 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (cf68748)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds décaisés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (cf68921) - ESSMS privés		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation		4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds décaisés (sauf cf68921) - ESSMS privés		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés								
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

GROUPE I Produits de la tarification										
	Produits à la charge de l'Etat	4 442 807,07 €	4 555 492,96 €	4 671 209,26 €	4 790 040,83 €	4 912 075,36 €	5 037 402,50 €			
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
	Produits à la charge du département	2 010 874,55 €	1 584 486,00 €	1 638 816,44 €	1 666 676,32 €	1 695 009,82 €	1 723 824,98 €			
	Produits à la charge de l'usager	387 657,36 €	474 248,82 €	488 475,29 €	503 130,58 €	518 224,49 €	533 771,23 €			
	Produits à la charge d'autres financeurs	2 277 218,77 €	2 294 044,00 €	2 508 763,82 €	2 581 966,73 €	2 659 425,73 €	2 739 208,51 €			
	Produits à la charge d'autres financeurs	31 858,00 €	34 000,00 €	37 152,72 €	38 267,30 €	39 415,32 €	40 597,78 €			
	<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>									
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation										
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)									
		333 258,70 €	481 816,00 €	445 816,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €			
				-2 900,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €			
				-2 900,00 €	-13 800,00 €	-800,00 €	-2 500,00 €			
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables										
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	19 606,76 €	17 400,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €			
	Produits financiers	15 408,76 €	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 €			
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	4 200,00 €	17 400,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €			
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €			
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 €			
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	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 €			
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 €			
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 €			
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	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 €			
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 €			
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
	B- Total des produits de l'exercice	5 060 274,14 €	4 832 285,00 €	4 922 223,07 €	5 032 008,95 €	5 362 891,36 €	5 480 718,50 €			
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	78 583,73 €	658 265,00 €	694 477,31 €	697 971,27 €	706 928,61 €	718 700,68 €			
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements accidentaires différés	0,00 €	0,00 €							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement									
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €	5 606 900,30 €	5 723 486,28 €	6 069 819,97 €	6 199 419,18 €			

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

Produits	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Groupe I : Produits de la tarification	4 707 498,68 €	4 333 095,00 €	4 442 807,07 €	4 555 092,96 €	4 671 208,26 €	4 790 040,93 €	4 912 075,36 €	5 037 402,50 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	333 258,70 €	461 816,00 €	450 916,00 €	448 016,00 €	445 816,00 €	432 016,00 €	431 216,00 €	428 716,00 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	2 135,36 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	19 606,76 €	17 400,00 €	28 500,00 €	26 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
Total des produits (1)	5 060 274,14 €	4 832 295,00 €	4 922 223,07 €	5 032 008,96 €	5 138 525,26 €	5 243 556,93 €	5 382 891,36 €	5 480 718,50 €
Charges	5 056 074,14 €	4 814 885,00 €	4 893 723,07 €	5 003 508,96 €	5 117 025,26 €	5 222 056,93 €	5 343 291,36 €	5 466 118,50 €
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	976 120,03 €	1 061 350,00 €	1 035 190,50 €	1 125 988,22 €	1 159 765,90 €	1 194 559,79 €	1 230 395,54 €	1 267 307,40 €
<i>(*) Dont achats succès et variation des stocks</i>	0,00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 479 952,74 €	3 864 400,00 €	3 726 694,80 €	3 790 048,61 €	3 854 478,44 €	3 820 005,59 €	3 986 645,68 €	4 054 418,66 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	782 745,10 €	764 800,00 €	797 015,00 €	807 451,14 €	819 327,99 €	826 983,83 €	852 776,75 €	877 693,11 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	84 240,48 €							
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	644 212,75 €	670 900,00 €	680 615,00 €	711 333,45 €	732 875,45 €	754 653,86 €	777 593,27 €	800 675,08 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	75,49 €	20 000,00 €	20 600,00 €	21 218,00 €	21 854,54 €	22 510,18 €	23 165,49 €	23 881,05 €
Total des charges (2)	5 138 657,87 €	5 490 550,00 €	5 608 900,30 €	5 723 486,28 €	5 832 573,23 €	5 941 528,20 €	6 089 819,97 €	6 190 419,18 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	1 736 134,84 €	1 841 400,00 €	1 893 355,50 €	1 946 899,87 €	2 001 990,29 €	2 059 782,43 €	2 117 239,61 €	2 177 469,47 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	920 094,84 €	979 590,00 €						
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-76 583,73 €	-658 265,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-684 047,97 €	-697 971,27 €	-708 928,61 €	-718 700,68 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-76 583,73 €	-658 265,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-684 047,97 €	-697 971,27 €	-708 928,61 €	-718 700,68 €
Flux internes (charges) (+)	94 240,48 €	72 200,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	63 800,00 €	49 800,00 €	52 300,00 €	53 200,00 €
(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54 240,48 €	68 900,00 €	75 800,00 €	74 900,00 €	63 800,00 €	49 800,00 €	52 300,00 €	53 200,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises 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 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	40 000,00 €	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	4 200,00 €	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 200,00 €	17 400,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	19 600,00 €	14 600,00 €
(FR) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	11 456,75 €	-603 465,00 €	-637 377,23 €	-645 077,31 €	-651 747,97 €	-666 871,27 €	-674 228,61 €	-680 100,68 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	50 040,48 €	50 600,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRI = (4)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-684 047,97 €	-697 971,27 €	-706 928,61 €	-718 700,68 €

(*) Les données précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	214 223,57 €	105 800,00 €	126 893,75 €	128 788,40 €	105 067,20 €	90 890,60 €	94 687,20 €	98 241,20 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	50 040,48 €	50 600,00 €	47 300,00 €	48 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
Réserves 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.; 106867)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, donations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	8 766,94 €	0,00 €	24 593,75 €	28 396,40 €	7 757,20 €	7 609,60 €	6 937,20 €	4 641,20 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	100 174,25 €	90 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	55 251,90 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
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 €
F Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	190 533,72 €	231 900,00 €	106 100,00 €	105 200,00 €	97 300,00 €	83 300,00 €	87 700,00 €	89 600,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	40 571,80 €	58 800,00 €	58 800,00 €	58 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
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 :	148 961,92 €	173 100,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
Immobilisations incorporelles	3 513,60 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	146 448,32 €	173 100,00 €	47 300,00 €	46 400,00 €	42 300,00 €	28 300,00 €	32 700,00 €	38 600,00 €
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 (amortissement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison Investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variantiels du FRI (5) + (6) = (7)	23 689,85 €	-38 300,00 €	20 793,75 €	24 588,40 €	7 757,20 €	7 609,60 €	6 837,20 €	4 641,20 €
FRI initial (8)	185 548,23 €	209 638,08 €	173 338,08 €	194 131,63 €	218 720,23 €	228 477,43 €	234 087,03 €	241 024,23 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	209 238,08 €	173 338,08 €	194 131,83 €	218 720,23 €	228 477,43 €	234 087,03 €	241 024,23 €	245 665,43 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 926,61 €	-718 700,88 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 926,61 €	-718 700,88 €
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 trésoreria (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F 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.; 106867)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésoreria (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variantiels du FRE (10) - (11) = (12)	-38 583,73 €	-654 065,00 €	-684 677,23 €	-691 477,31 €	-694 047,97 €	-697 971,27 €	-706 926,61 €	-718 700,88 €
FRE initial (13)	-561 187,68 €	-589 771,41 €	-1 053 836,41 €	-1 738 513,64 €	-2 429 590,95 €	-3 124 038,92 €	-3 822 010,19 €	-4 528 939,80 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-899 771,41 €	-1 183 896,41 €	-2 138 513,64 €	-2 429 990,95 €	-3 124 038,92 €	-3 822 010,19 €	-4 528 939,80 €	-5 247 639,68 €
Appoint sur investissement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-14 893,88 €	-890 395,00 €	-663 883,48 €	-666 858,91 €	-686 290,77 €	-690 361,67 €	-699 891,41 €	-718 058,43 €
FRE initial (16)	-175 293,45 €	-190 133,33 €	-860 488,33 €	-1 544 361,81 €	-2 211 270,72 €	-2 897 561,49 €	-3 587 923,16 €	-4 287 914,56 €
FRE cumulé de fin de période = (15) + (16) = (17)	-190 133,33 €	-860 488,33 €	-1 544 361,81 €	-2 211 270,72 €	-2 897 561,49 €	-3 587 923,16 €	-4 287 914,56 €	-5 005 974,04 €

de réception en préfecture
303428-20230327-DELIB38-DE
réception préfecture : 31/03/2023

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	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	0,00 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	248 060,59 €	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)	81 612,63 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	154 206,92 €							
Autres diminutions du BFR	13 241,04 €							
Variations du BFR = (19) - (18) = (20)	-248 060,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	101 054,79 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €	-148 005,80 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	234 166,71 €	-690 365,00 €	-663 863,49 €	-666 899,91 €	-666 290,77 €	-690 361,67 €	-690 361,67 €	-714 059,48 €
Trésorerie initiale = (24)	-276 294,24 €	-42 127,53 €	-732 492,53 €	-1 396 376,01 €	-2 063 264,92 €	-2 749 555,69 €	-3 439 917,36 €	-4 139 908,76 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-42 127,53 €	-732 492,53 €	-1 396 376,01 €	-2 063 264,92 €	-2 749 555,69 €	-3 439 917,36 €	-4 139 908,76 €	-4 853 968,24 €
Variations des financements à court terme = (26)	-234 166,71 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	0,00 €	-890 365,00 €	-1 354 248,48 €	-2 021 137,39 €	-2 707 428,16 €	-3 397 789,83 €	-4 097 781,23 €	-4 811 840,71 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

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

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1699) à plus d'un an	11 400,00 €	7 600,00 €	3 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publiques) et 169	55 251,90 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publiques)	40 571,80 €	58 800,00 €	58 800,00 €	58 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
Montant cumulé des financements subis du FRI en fin d'année (hors amortissements)	616 321,46 €	687 121,46 €	679 415,21 €	675 505,61 €	667 760,81 €	647 870,41 €	635 207,61 €	625 248,81 €
Montant cumulé de facilité immobilisée brut en fin d'année (1)	994 480,74 €	1 167 590,74 €	1 214 890,74 €	1 261 290,74 €	1 303 590,74 €	1 331 890,74 €	1 364 590,74 €	1 403 190,74 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de facilité immobilisée brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de valeuré	994 480,74 €	1 167 590,74 €	1 214 890,74 €	1 261 290,74 €	1 303 590,74 €	1 331 890,74 €	1 364 590,74 €	1 403 190,74 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année	585 797,36 €	653 797,36 €	729 597,36 €	804 497,36 €	868 297,36 €	918 097,36 €	970 397,36 €	1 029 597,36 €
Mesures correctives le cas échéant		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de valeuré	585 797,36 €	653 797,36 €	729 597,36 €	804 497,36 €	868 297,36 €	918 097,36 €	970 397,36 €	1 029 597,36 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 80%)	-7,09%	-6,90%	-7,54%	-8,14%	-8,31%	-8,49%	-8,66%	-8,80%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	-3,83	0,06	0,08	0,09	0,08	0,08	0,08	0,08
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en Burs	-3,05	-48,69	-90,90	-191,58	-172,07	-211,32	-248,95	-285,79
Taux de CAF en % des produits (hors c/71s, 777, 7781 et 78)	0,23%	-12,53%	-13,02%	-12,89%	-12,74%	-12,82%	-12,62%	-12,44%
Taux de valeuré global des immobilisations (1)	58,90%	56,00%	60,06%	63,78%	66,61%	68,93%	71,11%	72,95%
Marge brute d'exploitation	40 266,38 €	-601 965,00 €	-637 377,23 €	-645 077,31 €	-657 747,87 €	-669 871,27 €	-674 236,61 €	-680 100,69 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,81%	-12,62%	-13,02%	-12,89%	-12,74%	-12,82%	-12,62%	-12,44%

Accès de réception en préfecture
0732267303428-20230327-DELIB38-DE
Date de réception préfecture : 31/03/2023

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

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

BIENS		FINANCEMENTS	
	2021	Réel 2022 (1)	2021
Biens stables			
Immobilisations incorporelles brutes	37 741,86 €	41 255,46 €	254 981,38 €
Immobilisations corporelles brutes	806 776,96 €	953 225,28 €	93 104,08 €
- Terrains			17 637,30 €
- Agencements de terrain			
- Constructions	54 666,57 €	54 666,57 €	15 200,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	752 109,39 €	898 556,71 €	127 775,70 €
- Autres immobilisations corporelles			146 255,80 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			516 699,13 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			
Immobilisations financières			44 571,90 €
Amortissements comptabilisés excédentaires différés (3)			471 727,23 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			14 857,75 €
Autres			-30 000,00 €
Comptes de liaison investissement (3)			
Total II	844 518,82 €	994 480,74 €	20 211,71 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	1 030 467,05 €
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (4)	146 657,56 €	361 187,68 €	52 099,06 €
Résultat déficitaire (4)	266 629,18 €	78 983,73 €	
Créances glissantes			
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			
Total IV	413 286,74 €	439 771,41 €	52 099,06 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	361 187,68 €	399 771,41 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	175 239,45 €	190 133,33 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés			
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	240 745,98 €	159 133,35 €	119 953,88 €
Créances diverses d'exploitation			262,73 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			20 175,65 €
Charges constatées d'avance			514,00 €
Depenses pour congés payés	1 645,91 €	1 066,24 €	693,57 €
Autres			
Total V	242 391,89 €	160 199,59 €	141 337,10 €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	101 054,79 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Autres			
Accusé de réception en préfecture			
Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €	276 294,24 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	42 127,53 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 500 197,45 €	1 594 457,74 €	42 127,53 €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 500 197,45 €	1 594 457,74 €	1 594 457,74 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : Pour les EPRD établis au 31 décembre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(3) : ESSMS publics
(4) : Soit le résultat net global négatif de l'exercice N-1
(5) : Soit le résultat net global négatif de l'exercice N-1
(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	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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<=50%)	$\frac{\text{Emplois (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)}}$	3,05%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	20,56	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emplois (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,07	0,00
2. Patrimoine Immobilier			
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	82,26%	87,91%
Autres immobilisations corporelles		62,72%	57,86%
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRE)	FRE ou FRE ou FRNG x 365 j.	15,46	15,48
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-30,04	-29,51
Fonds de roulement net global (FRNG)		-14,57	-14,04
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	BFR x 365 j.	8,40	-10,93
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-22,98	-3,11
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	Total des consommations (comptes 601 à 603)	21,18	12,33
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	[Solde débiteur comptes 41] x 365 j.	29,92	57,64
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,10
5. Degré de couverture de la dette	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	-5,42%	0,23%
5. Degré de couverture de la dette	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	1,25%	0,00%
5. Degré de couverture de la dette	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100		
5. Degré de couverture de la dette	Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713		
5. Degré de couverture de la dette	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100		
5. Degré de couverture de la dette	Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-5,46%	0,81%

(1) : ...
(2) : ...

2023-03-27

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (présédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	240 231,98 €	159 133 350 €
CAPIAF	-226 391,78 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 388 750,18 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 463 285,58 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	821 362,88 €	
Total compte 6811 (moyens en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 85	4 409 782,09 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4 139 165,11 €	
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 161 528,01 €	4 982 446,92 €
Marge brute d'exploitation	-227 222,17 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 161 528,01 €	4 982 446,92 €

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

N° de compte	Présentation des charges	Total							
		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, 609							0,00 €	0,00 €
60	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60228							0,00 €	0,00 €
602	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							0,00 €	0,00 €
6021	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
60222	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 6032261) (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
6032261	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			0,00 €	0,00 €
606	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
6062	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	181 202,16 €	203 420,00 €					181 202,16 €	203 420,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	76,77%	79,69%	23,23%	20,00%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	20 155,35 €	21 000,00 €	6 100,34 €	9 000,00 €			26 255,69 €	30 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	70%	70%	30%	30%				
6066	Fournitures médicales	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			7 559,54 €	3 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			43 254,36 €	38 000,00 €			35 387,38 €	37 000,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							0,00 €	0,00 €
81	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	563 638,72 €	576 430,00 €	5 116,80 €	6 250,00 €	3 975,20 €	14 420,00 €	592 330,72 €	599 100,00 €
61121	Préstations à caractère médical	70%	70%			36 019,58 €	43 000,00 €	36 019,58 €	43 000,00 €
61357	Epidémiologie							0,00 €	0,00 €
61551	Location matériel médical					19 785,29 €	30 000,00 €	19 785,29 €	30 000,00 €
61562	Entretien et réparation du matériel médical					5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
61681	Maintenance du matériel médical					2 789,33 €	3 500,00 €	2 789,33 €	3 500,00 €
62	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	11 551,94 €	9 600,00 €	6 438,08 €	7 000,00 €	10 155,48 €	13 300,00 €	28 143,50 €	29 900,00 €
621	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	16 578,00 €	15 480,00 €	3 586,42 €	750,00 €	3 068,72 €	2 250,00 €	23 243,14 €	16 480,00 €
62113	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	12 922,80 €	1 200,00 €	20 313,34 €	30 000,00 €			32 255,84 €	31 200,00 €
6223	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et paramédical					169 975,52 €	70 000,00 €	169 975,52 €	70 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							0,00 €	0,00 €
52421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6286	451 560,89 €	569 790,00 €					451 560,89 €	569 790,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
6286	Autres	4 798,00 €	20 000,00 €					4 798,00 €	20 000,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
633	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)							0,00 €	0,00 €
633	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	17 683,38 €	18 854,00 €	14 216,05 €	15 684,00 €	28 274,54 €	29 992,00 €	60 173,97 €	64 530,00 €
633	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)							0,00 €	0,00 €
633	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							0,00 €	0,00 €
84	CHARGES DE PERSONNEL	936 318,50 €	1 008 548,00 €	757 242,40 €	852 365,40 €	1 510 455,73 €	1 629 406,00 €	3 204 016,71 €	3 490 320,00 €
84	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 saisissable uniquement en cas de surcoûts							0,00 €	0,00 €
84	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G101 et H04 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)			30%	30%	70%	70%		
85	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	75,48 €	15 700,00 €					0,00 €	0,00 €
86	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							75,48 €	15 700,00 €
8611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 479,21 €	1 200,00 €	3 557,09 €	0,00 €	1 180,12 €	4 400,00 €	44 216,39 €	5 600,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	39 482,33 €	54 150,00 €			15 578,15 €	13 850,00 €	54 240,48 €	68 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		2 700,00 €		800,00 €		700,00 €	0,00 €	4 200,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							40 000,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	40 000,00 €						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 €
688	Report de fonds dédiés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
688	REPORTS EN FONDS DÉDIÉS (ESSMS privés)	2 417 608,63 €	2 606 882,00 €	885 004,20 €	989 849,40 €	1 836 245,04 €	1 896 818,60 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
688	EXCÉDENT PREVISIONNEL	136 209,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
688	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 555 818,26 €	2 606 882,00 €	885 004,20 €	989 849,40 €	1 836 245,04 €	1 896 818,60 €	5 138 857,87 €	5 490 550,00 €
(1) Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)									
Présentation des produits									
N° de compte	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	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 282 135,32 €	2 231 184,00 €	727 306,67 €	708 085,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	4 707 408,68 €	4 333 069,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2 282 135,32 €	2 231 184,00 €	727 306,67 €	708 085,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	4 707 408,68 €	4 333 069,00 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	213 410,68 €	84 000,00 €	99 297,18 €	80 200,00 €	1 697 966,69 €	1 393 800,00 €	2 010 674,55 €	1 558 000,00 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de répartition tarifaire dépendance (cf 7352121)			387 657,36 €	402 918,00 €			387 657,36 €	402 918,00 €
7352122	Dont part de des financements complémentaires "dépendance" (cf 7352122)							0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)					44 107,00 €		44 107,00 €	0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	2 036 666,64 €	2 117 184,00 €					2 036 666,64 €	2 117 184,00 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			240 352,13 €	180 860,00 €			240 352,13 €	180 860,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	31 858,00 €	34 000,00 €					31 858,00 €	34 000,00 €
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	257 492,90 €	360 098,00 €	17 168,00 €	59 668,40 €	58 597,78 €	62 048,60 €	333 256,70 €	481 816,00 €
71	Produits	2 136,36 €	2 300,00 €					2 136,36 €	2 300,00 €
72	Production stockée							0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	228 666,00 €	331 518,00 €		3 400,00 €		8 870,00 €	261 481,00 €	343 888,00 €
75	Autres produits de gestion courante	21 500,18 €	23 040,00 €	1,70 €	41 188,40 €		20 625,60 €	21 500,18 €	85 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €	0,00 €
6091929	Rabais, remises et ristournes							0,00 €	0,00 €
64192939	Remboursements sur rémunérations du personnel	3 811,36 €	3 242,00 €	15 996,32 €	15 002,00 €	34 052,78 €	32 356,00 €	53 820,46 €	50 800,00 €
6459 6879	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	1 380,00 €		1 210,00 €		1 810,00 €		4 400,00 €	0,00 €
6499	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
76	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	16 190,04 €	15 600,00 €	1 446,83 €	0,00 €	1 969,89 €	1 600,00 €	19 606,76 €	17 400,00 €
77	Produits financiers							0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 794,93 €		1 039,67 €		1 483,28 €		13 296,08 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	1 195,11 €		406,46 €		506,61 €		2 108,18 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
777	Quête-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	4 200,00 €	15 600,00 €	0,50 €			1 800,00 €	4 200,00 €	17 400,00 €
778	Autres produits exceptionnels							0,50 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
786	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 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
79	TOTAL DES PRODUITS	2 555 818,26 €	2 606 882,00 €	745 921,52 €	767 753,40 €	1 750 534,36 €	1 457 649,60 €	5 060 274,14 €	4 832 285,00 €
79	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €</							

Raison sociale : EHPAD Les Grillons
 FINESS ET : 730001278

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

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (*)	EPRD 2023			EPRD 2023			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"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés prévus
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP									
DIRECTION - ADMINISTRATION															
PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")															
Directeur	P	3,10	3,00	100%		0,00	185 098,00 €	182 633,14 €	0,00	182 633,14 €	182 633,14 €	0,00 €	0,00 €	3,00	
Directeur	T	0,00	0,00			0,00	185 098,00 €	182 633,14 €	0,00	182 633,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00	
Directeur	P	1,00	1,00			0,00	91 707,00 €	92 083,06 €	0,00	92 083,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00	
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	2,10	2,00			0,00	93 391,00 €	90 550,08 €	0,00	90 550,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,00	
Agent administratif et personnel de bureau	T														
Autre personnel de direction ou d'administration	P														
Autre personnel de direction ou d'administration	T														
CUISINE - SERVICES GENERAUX - DIETETICIEN															
Ouvrier professionnel	P	2,00	2,00	100%		0,00	91 923,00 €	94 981,20 €	0,00	94 981,20 €	94 981,20 €	0,00 €	0,00 €	2,00	
Ouvrier professionnel	T	0,00	0,00			0,00	91 923,00 €	94 981,20 €	0,00	94 981,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2,00	
Agent de service général	P	1,00	1,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00	
Agent de service général	T														
Diététicien	P														
Diététicien	T														
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	1,00	1,00			0,00	52 913,00 €	54 702,23 €	0,00	54 702,23 €	54 702,23 €	0,00 €	0,00 €	1,00	
Autre personnel de cuisine - services généraux	T														
ANIMATION - SERVICE SOCIAL															
Animateur social	P	1,00	0,90	100%		0,00	52 271,00 €	47 814,22 €	0,00	47 814,22 €	47 814,22 €	0,00 €	0,00 €	0,90	
Animateur social	T	0,90	0,90			0,00	48 866,00 €	47 814,22 €	0,00	47 814,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,90	
Animateur social	P	0,90	0,90			0,00	5 405,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
Animateur social	T	0,10	0,90			0,00	46 866,00 €	47 814,22 €	0,00	47 814,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,90	
Autre personnel d'animation - service social	P														
Autre personnel d'animation - service social	T														
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.															
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.	P	21,70	22,00	70%		0,00	939 136,00 €	993 962,06 €	0,00	993 962,06 €	695 773,44 €	298 188,62 €	0,00 €	22,00	
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.	T	17,70	18,00			0,00	768 365,00 €	825 517,72 €	0,00	825 517,72 €	577 862,40 €	247 655,32 €	0,00 €	18,00	
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.	P	4,00	4,00			0,00	170 771,00 €	168 444,34 €	0,00	168 444,34 €	117 911,04 €	50 533,30 €	0,00 €	4,00	
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.	T	17,70	18,00			0,00	768 365,00 €	825 517,72 €	0,00	825 517,72 €	577 862,40 €	247 655,32 €	0,00 €	18,00	
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas.	P	4,00	4,00			0,00	170 771,00 €	168 444,34 €	0,00	168 444,34 €	117 911,04 €	50 533,30 €	0,00 €	4,00	
AIDES SOCIALES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNEMENTS EDUCATIFS ET SOCIAUX															
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	P	38,70	36,00			70%	1 662 706,00 €	1 662 547,67 €	25,20	1 662 547,67 €	498 764,30 €	1 163 783,37 €	36,00		
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	T	29,80	31,00			30%	1 358 281,00 €	1 482 207,18 €	21,70	1 482 207,18 €	444 662,15 €	1 037 545,03 €	31,00		
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	P	8,90	5,00			0,00	304 425,00 €	180 340,49 €	3,50	180 340,49 €	54 102,15 €	126 238,34 €	5,00		
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	T	29,80	31,00			0,00	1 358 281,00 €	1 482 207,18 €	21,70	1 482 207,18 €	444 662,15 €	1 037 545,03 €	31,00		
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	P	8,90	5,00			0,00	304 425,00 €	180 340,49 €	3,50	180 340,49 €	54 102,15 €	126 238,34 €	5,00		
Aides sociales, aides médico-pédagogiques et accompagnements éducatifs et sociaux	T	8,90	5,00			0,00	304 425,00 €	180 340,49 €	3,50	180 340,49 €	54 102,15 €	126 238,34 €	5,00		
A.M.P. 033	P														
A.M.P. 033	T														
A.E.S. 23	P														
A.E.S. 23	T														
A.E.S.	P														
A.E.S.	T														
Autre personnel	P														
Autre personnel	T														

Données complémentaires

Accusé de réception en date du 28/03/2023 à 10h00
 Date de l'acte de réception : 28/03/2023 à 10h00

Acte à classer**DELIB38**

1	2	3	4
En préparation	En attente retour Préfecture	> AR reçu <	Classé

Identifiant FAST : ASCL_2_2023-03-31T10-35-22.00 (MI244156396)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20230327-DELIB38-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget annexe de l'EHPAD les Grillons : vote de l'ERFB
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 : 38 Multicanal : Non
DELIB Budget Annexe EHPAD Gri...

Pièces jointes :

38 DELIB-1 Annexe EHPAD Grill... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

38 DELIB-2 Annexe EHPAD Grill... 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