

Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET	X		
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER		X	
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD		X	
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		X	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA	X		
19. Myriam MONANGE		X	
20. Christian MOUNIER		X	
21. Julie NOVELLI		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN		X	
24. Jean-Marc VIAL		X	
25. Guy WARIN	X		

Autres présents non votants :

Marie **RENAUD**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Laurent **LAVAISSIERE**

Olivier **VERDENAL**

Aurore **FRAISSE**

Directrice du CIAS Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur général des services

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 15-03-2024

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 28 mars 2024 a été transmis le 15 mars 2024, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

Le Président,
Renaud BERETTI

Secrétaire de Séance,
Brigitte BARLET



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télerecours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D10-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D10-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

FINANCES

Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons » (Budget 50200)

Madame la Vice-Présidente présente l'état réalisé des recettes et des dépenses 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons ». Elle précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2023 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dépenses de l'exercice	2 554 755.59	1 010 490.26	2 022 290.51	5 587 536.36
Recettes de l'exercice	2 513 760.74	857 243.75	1 871 831.30	5 242 835.79
Résultat de gestion	-40 994.85	-153 246.51	-150 459.21	-344 700.57

Ce compte de résultat établit une insuffisance d'autofinancement de 272 219.66 €.

Le tableau de financement prévisionnel reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	449 527.89
Ressources	110 848.62
Prélèvement sur le fonds de roulement	338 679.27

Le fonds de roulement net global estimé au 01/01/2023 était -190 133.33 €. Il est de -528 812.60 € au 31/12/2023.

Considérant :

- Les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ;
- Les dépenses et les recettes de la section d'investissement ;
- Les résultats constatés tant à la section de fonctionnement qu'à la section d'investissement ;

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- **ARRETE** et **APPROUVE** le résultat définitif tel que résumé ci-dessus ;
- **APPROUVE** l'ERRD 2023 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons » ;

- **CONSTATE** la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;
- **AUTORISE** Monsieur le Président à signer tous les documents correspondants à cette approbation et à réaliser les démarches nécessaires.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

Le Président,
Renaud BERETTI

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 14
- Présents et représentés : 15
- Votants : 15
- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0



La secrétaire de séance,
Brigitte BARLET

EHPAD Les Grillons

Rapport d'activité 2023

CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de l'EHPAD Les Grillons se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité réalisée
- Un cadre ERRD complet
- Une annexe financière
- Une annexe RH
- Le présent rapport d'activité

ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

I. PRESENTATION DE L'ETABLISSEMENT

L'EHPAD Les Grillons a ouvert le 15 janvier 2003. Proche du centre-ville, il est à l'origine un établissement géré par la ville d'Aix-Les-Bains et relevant de la Fonction Publique Territoriale.

Depuis le 1er janvier 2018, dans le cadre de la délégation de la compétence « grand âge » par la communauté d'agglomération de GRAND LAC, il a été transféré à l'Etablissement Public du CIAS.

C'était à l'origine un foyer-logement réparti sur un bâtiment tout en longueur. Il s'y est ajouté un autre bâtiment, qui est aujourd'hui dédié à l'unité de vie protégée (UVP). Ces deux bâtiments ont chacun trois étages. Un quatrième bâtiment connexe a été alloué à la Maison d'Assistants Maternelles de la ville.

L'établissement accueille des personnes âgées dépendantes de plus de 60 ans (sauf dérogation).

L'établissement a une capacité de 87 lits, dont 3 chambres doubles, 18 places en USSA (Unité de Soins Spécifique Alzheimer) et 3 places d'hébergement temporaire.

L'établissement fait appel à un sous-traitant pour un service de restauration de qualité avec des produits locaux et maison.

Le lieu de vie est primordial pour assurer le bien-être des résidents, c'est pourquoi l'animation est importante et fait appel à de nombreux intervenants externes.

II. CONTRACTUALISATION DU CPOM

Missions

Les objectifs poursuivis par l'établissement concernent à la fois la qualité de vie des personnes (projet de vie) et la qualité des soins (projet de soins) dans l'accompagnement des personnes âgées au niveau de tous les actes de la vie quotidienne. Des engagements sont pris à partir des missions confiées à l'établissement dans le cadre de son autorisation de fonctionnement, la convention tripartite avec l'ARS et le Conseil départemental et les besoins des personnes accueillies.

100% des lits sont habilités à l'aide sociale. L'EHPAD a, de ce fait, une forte vocation sociale, même si seulement 10% des résidents sont réellement à l'aide sociale.

Accueil de personnes âgées
073-267303428-20240328-D27-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Financement et autorisation

L'EHPAD Les Grillons a contractualisé son CPOM en 2022 pour une période 2023-2027

Les objectifs s'articulent autour de 3 enjeux :

- La santé et le bien-être des résidents
- La politique en faveur des ressources humaines
- L'établissement dans son environnement

III. PROJETS DES GRILLONS

Poursuite des travaux de réhabilitation de la structure

Dans la continuité des travaux de réfection des chambres, l'installation de la climatisation a été finalisée au rez de chaussée de la structure et se poursuivra en 2024 au sein des étages de l'EHPAD (parties communes). Cette opération aura lieu d'avril à juin.

Installation de rails de transfert

Ce dispositif est une technologie supplémentaire au sein de la structure. Conçu pour faciliter le travail des soignants il permet de faciliter le transfert accompagné au sein de la chambre, assurant confort et sécurité dans la prise en charge du résident. Ces travaux débutent en mars 2024 avec l'installation de rails dans une dizaine de chambres de l'aile A du bâtiment où sont accompagnés les résidents les plus dépendants.

Au vu de la dépendance croissante au sein de la structure, cette installation est à poursuivre dans la structure et une nouvelle demande de financement sera formulée dans le cadre des CNR sur 2024.

Installation de détecteurs de chute

Des détecteurs de chute seront installés en 2024 dans les chambres de l'Unité de Vie Protégée. Ce dispositif innovant permet de détecter quand le résident se lève et émet un éclairage automatique. Il prévient les soignants en cas de chute tout en assurant un suivi d'activité afin d'anticiper l'installation de nouvelles pathologies. En cas de chute, les soignants sont notifiés immédiatement sur des smartphones pour une prise en charge rapide.

Mise en place du tarif global de soin – levier d'amélioration et de performance globale

Le vieillissement du bassin aixois et la montée en dépendance des résidents accueillis au sein de la structure, requièrent une prise en charge de soin de plus en plus importante. Le passage en tarif global de soin induit la prise en charge financière de certains postes par la structure (consultations de médecins généralistes, soin des auxiliaires paramédicaux, examens de biologie courants etc...) Ce nouveau rapport avec ces professionnels a accru les relations avec la structure et permis un investissement plus important de la part de ces professionnels (fidélisation des kinésithérapeutes et mise en place d'une salle au 3ème étage pour de l'éducation physique adaptée qui sera agrémentée de nouveaux dispositifs dans le cadre de l'appel à candidature de l'ARS pour la prévention des chutes). Un médecin prescripteur est recruté en 2024 permettant de pallier l'absence de médecins traitants pour une partie des résidents de la structure. Un accompagnement par un géronto-psychiatre est également envisagé en 2024 pour accompagner certaines problématiques psychiatriques au sein de la structure et dispenser des formations aux agents.

Nouvelle coupe pathos et GMP

L'augmentation du niveau de dépendance des résidents accueillis par la structure nécessite une nouvelle coupe. Celle-ci aura lieu les 10 et 12 avril 2024 et permettra d'adapter la prise en charge des personnes et de leurs besoins.

V - POPULATION ET ACTIVITE

Autorisation

Date : 03/01/2017 (renouvellement pour 15 ans)

Capacité autorisée, installée et financée : 84 lits en hébergement permanent et 3 en hébergement temporaire.

Habilitation aide sociale : 100% des lits

VI- LES RESSOURCES HUMAINES

Réorganisation de service :

Les équipes (soignantes et hôtelières) ont été interrogées sur les conditions de travail et sur l'organisation de celui-ci. Avant 2022, les équipes étaient organisées en 7h.

Depuis février 2022, la mise en place d'un roulement en 10h a été opérée.

	Lundi	Mardi	Mercredi	Jeudi	Vendredi	Samedi	Dimanche
S1	X	X			X	X	X
S2			X	X			

Cette organisation permet une prise en soins favorable grâce à une continuité sur la journée et un équilibre entre la vie personnelle et la vie professionnelle des agents.

Cette réorganisation concerne les infirmier(e)s, aides-soignants, agent de service hôtelier et agent de restauration.

VII- La vie sociale

L'animation et la vie sociale des personnes accueillies doivent se construire autour des attentes et des aspirations personnelles des résidents. Elles permettent la participation de chacun à la vie collective dans leur lieu de vie.

L'animation en gérontologie est une pratique sociale et concerne l'ensemble des professionnels qui sont en relation avec la personne âgée. Avec la réorganisation en 10h des équipes, nous avons pu mettre en place un temps social favorisant l'échange et les activités en individuel par les AS/ASH.

L'animation à l'EHPAD les Grillons s'articule aujourd'hui comme suit : une animatrice diplômée à 31,5h par semaine.

Les activités qui fonctionnaient ont été reconduites en se basant sur les critères d'évaluations suivants : taux de participation, assiduité, qualité de la relation entre les participants

Accusé de réception en préfecture
01/2024-000000000-2024-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Il s'agit de :

- Lecture de romans et du journal
- Détente et bien être.
- Ateliers manuels et artistiques
- Loto
- Anniversaires mensuels avec animation musicale
- Fêtes calendaires
- Gym adaptée

Les activités assurées par les bénévoles ont pu être reconduites. Il s'agit de :

- Aumônerie et célébration
- L'activité chorale qui était assurée par le Conservatoire de musique d'Aix les Bains.

Un programme hebdomadaire type est proposé. Il reste évolutif dans la mesure où des événements et/ou la création de nouveaux projets peuvent voir le jour et remplacer certaines actions. Il doit garder sa souplesse afin de s'adapter aux résidents et à leurs besoins.

	LUNDI	MARDI	MERCREDI	JEUDI	VENDREDI
Matin		Lecture du journal	Médiation animale	Lecture du journal	Atelier mémoire
Après-midi	Gym douce	Ateliers divers	Atelier culinaire	Anniversaire du mois Jeux de société	Loto

A ce programme type s'ajoutent des actions programmées mensuellement comme la fête des anniversaires, des actions calendaires et événementielles (Noël, galette des rois...), des actions nationales (semaine bleue, fête de la musique...) et des actions exceptionnelles (concerts, sorties), dégustation de gaufres/ smoothies.

Les animations ont lieu en salle d'animation, aux salons télé/ salle à manger ou en chambre individuelle.

Le traditionnel BBQ en juin a été remplacé par un Food Truck. Les familles des résidents ont été conviées.

Projets innovants :

- Le Répits 3A

Cela s'adresse au trio Aidant / Aidé et Aide à domicile.

L'Aidant va à la MJC suivre un temps de loisir avec d'autres aidants et dispose d'un moment de répit.

Et nous accueillons aux Grillons le couple Aidé / Aide à domicile pour une activité et un goûter, sur plusieurs séances.

- Ateliers au sein de la cuisine partagée

Un an après la création d'un tiers lieu au sein de la structure, les ateliers sont de plus en plus

Attesté de réception en préfecture
075267309428-20240328-029-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

nombreux et touchent divers profils : enfants, insertion, public en situation de handicap... en moyenne deux ateliers sont réalisés chaque semaine.

L'enjeu est de poursuivre ces activités en incluant le plus possible les résidents de la structure. Le secteur privé est par ailleurs intéressé et souhaite participer au sein de la structure via des activités de team building. Cet enjeu reste à définir.

- **Activités intergénérationnelles avec la MAM**

L'EHPAD des Grillons met à disposition toute l'année des locaux à destination d'une MAM. Jusqu'à présent peu d'activités étaient organisés entre les résidents et les enfants mais celles-ci se développent progressivement (organisation de goûters partagés pour certains événements, chasse aux œufs de pâques, activités communes en cours de réflexion...)

- **Poursuite de l'ouverture de l'EHPAD sur l'extérieur**

La création d'un tiers lieu était une première étape dans l'ouverture de la structure vers l'extérieur. L'enjeu de demain est d'accroître certaines activités au sein de la structure ouvertes sur l'extérieur et permettant à des bénéficiaires de domicile de participer.

Pour ce faire, la structure répondra à deux appels à projets de l'ARS : le premier dans le cadre de la prévention des chutes permettra l'achat d'un dispositif "kine sim" favorisant l'éducation physique adapté et pouvant être utilisé par les résidents, les bénéficiaires du SSIAD et de l'Equipe Mobile Alzheimer ainsi que les résidents de l'Orée du bois.

Le second appel à projet concerne la mise en place d'un Centre Ressource Territorial porté par l'EHPAD des Grillons et offrant de nouvelles ressources à l'échelle du CIAS domicile/établissement : formations pour les agents, nouvelles activités au sein de la structure, mise en place d'une Infirmière en Pratique Avancée pour améliorer la coordination de soin entre établissement et domicile etc...

chauffage ont permis de contenir les augmentations tarifaires.

- 30 000 € étaient prévus pour l'achat produits d'entretien. Cette dépense est intervenue à hauteur de 25 051 €.
 - 31 390 € sont réalisés en protections et produits absorbants pour 38 000 € prévus au BP.
 - 12 569 € sont réalisés pour l'achat de fournitures hôtelières pour 3 000 € prévus au BP. Plusieurs dépenses non prévues ont été réalisées dont le remplacement des jetées de lits (7 580 €).
 - 37 000 € étaient prévus pour l'achat de fournitures médicales. Le réalisé s'élève à 46 991 €, les commandes devant être adaptées à la situation médicale des résidents.
 - Autres fournitures : 27 336 € sont réalisés. Ces dépenses sont en diminution par rapport au BP (-16 584 €) notamment sur l'achat de petits matériels (-9 832 €) et d'alimentation (-5 000 €), l'essentiel des achats alimentaires étant réalisés sur marché auprès de notre prestataire (compte 6282).
- **6111 : Sous-traitance : prestations à caractère médical** : les dépenses réalisées de 42 996 € sont conformes au prévisionnel de 43 000 €.
 - **624 : Transports d'usagers** : 1 000 € ont été inscrits sur ces comptes, 330 € réalisés pour du transport lors de sorties proposées aux résidents.
 - **625 : Déplacements, missions et réceptions** : 3 500 € ont été inscrits sur ces comptes, 2 341 € réalisés :
 - 454 € pour le remboursement de frais de déplacement
 - 1 887 € pour l'organisation de repas spéciaux pour les résidents
 - **626 : Frais d'affranchissements et de télécommunication** : 2 640 € étaient prévus au BP 2023. Le réalisé est de 14 814 €. Le budget prévisionnel était insuffisant en raison de plusieurs régularisations de facture de téléphonie non connues et intervenues en 2023 au titre des exercices 2022-2023.
 - **6281 : Prestations de blanchissage à l'extérieur** : Le réalisé de 112 563 € est conforme au prévisionnel de 110 000 €.
 - **6282 : Prestations d'alimentation à l'extérieur** : Le réalisé de 400 912 € est conforme à la prévision budgétaire de 390 000 €. Une décision modificative (+10 000 €) est intervenue en cours d'exercice afin d'ajuster la prévision budgétaire aux réalisations anticipées.

- **6287/6288 : Divers - Remboursement de frais** : le réalisé de 185 291 € est inférieur à la prévision de 199 790 €.

Ces dépenses réalisées pour le remboursement à Grand Lac des frais engagés pour la gestion du CIAS et au CIAS pour les charges communes sont conformes au prévisionnel (179 700 €).

20 000 € étaient prévus pour le transfert de la collecte des ordures ménagères vers un prestataire privé. Ce dernier est différé à 2024-2025.

GRUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Le montant réalisé au groupe 2 (3 814 555 €) est fortement supérieur au prévisionnel 2023 (3 664 400 €), soit +150 155 €.

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

Personnel de l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Rémunérations + charges	1 015 777,32	898 238,31	1 723 602,88	3 637 618,51
Visites médicales	464,49	215,53	861,62	1 541,64
CNAS	4 016,35	3 512,95	6 392,04	13 921,34
Frais de recrutement	1 256,60	180,00	420,00	1 856,60
TOTAL	1 021 514,76	902 146,80	1 731 276,54	3 654 938,09
Personnel extérieur à l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Mise à disposition de personnel (régularisation 2022)	1 122,85			1 122,85
Intervenant extérieur - groupes d'analyse de la pratique	4 500,00			4 500,00
Intervenants extérieurs - animations	886,86			886,86
Intérim (AS + infirmier)		16 699,75	108 711,35	125 411,10
Intervenants médicaux (forfait global)			26 975,80	26 975,80
TOTAL	6 509,71	16 699,75	135 687,15	158 896,61
Frais juridiques (hors annexe RH)	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Frais d'actes et de contentieux	720,00			720,00
TOTAL 012	1 028 744,47	918 846,55	1 866 963,69	3 814 554,70

- Le nombre d'ETP réalisé est conforme à ceux prévus à l'EPRD DM, à savoir 72.78 ETP réalisés pour 72.90 ETP prévus.
- A noter que l'annexe RH de l'EPRD DM ne comportait que les dépenses liées aux rémunérations chargées, contrairement au réalisé qui intègre les dépenses autres (visites médicales, CNAS...).
- Le constat est une augmentation des rémunérations chargées de 100 000 € entre l'EPRD DM et l'ERRD. En effet, le taux d'absentéisme est en augmentation en 2023 (10.8% en 2023 pour 9.1 % en 2022 et 7.9% en 2021) notamment sur les postes aides-soignants et infirmiers qui exigent une continuité de service.
+1.4 ETP interviennent notamment sur les postes d'aides-soignants temporaires avec un

coût moyen des agents supérieurs au prévisionnel. En effet, dans l'objectif de limiter le recours à l'intérim, l'établissement a adhéré à la plate-forme Hublo pour gérer ses remplacements. Pour autant les cycles de travail de l'établissement (en 10 heures) impliquent le paiement d'heures supplémentaires aux agents contractuels intervenant de manière très ponctuelle (1 ou 2 journées). Bien que moindre par rapport à l'intérim, le coût de ces remplacements reste plus élevé que celui des contrats plus longue durée. Le coût moyen par ETP de remplacement AS est ainsi de 49 000 € pour 36 000 € prévu au BP soit un surcoût global de +150 000 €.

- Le taux d'absentéisme a également eu pour conséquence une augmentation du recours à l'intérim aides-soignants et infirmiers supérieur au prévisionnel (+25 411 €). Bien qu'en diminution par rapport à 2022 (-64 878 €), ces charges pèsent sur ce chapitre de dépenses et leur diminution reste un objectif prioritaire de l'établissement (contractualisé dans le CREF à intervenir début 2024).
- A noter que l'établissement met à disposition 0.2 ETP de coordination restauration, de 0.6 ETP d'aide-soignante et 0.3 ETP de psychologue pour les services de l'EHPAD les Fontanettes, la résidence autonomie l'Orée du Bois, le SSIAD et le SAD pour un total de 53 609 € (conforme au prévisionnel)
- Concernant le personnel extérieur à la structure, la mise en place du forfait global implique la prise en charge des interventions de médecins et autres professionnels libéraux par l'EHPAD pour un montant de 27 000 € non prévu au budget.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (734 011 €) sont en diminution par rapport au budget prévisionnel (764 800 €).

Les principales variations sont les suivantes :

- **6132 et 614 : Locations immobilières et charges locatives** : Le réalisé de 455 584 € est inférieur au prévisionnel de 463 000 € en raison d'une diminution des charges facturées au dernier trimestre par l'OPAC.
- **6135 : Locations mobilières** : le réalisé de 15 748 € est inférieur au prévisionnel de 33 000 €. Ces dépenses concernent la location de matériel médical.

- **615 : Entretien et réparations** : 79 555 € de dépenses ont été réalisés conformément au prévisionnel de 78 350 €. Ces dépenses concernent :
 - Des réparations sur biens immobiliers (14 709 €)
 - Des réparations sur biens mobiliers (14 970 €)
 - La maintenance informatique (12 719 €).
 - La maintenance du matériel médical (2 577 €)
 - Des maintenances autres (34 581 €).

- **616 : Assurances** : 36 241 € de dépenses ont été réalisées en 2023. Ces dépenses sont conformes au budget primitif de 37 350 €.

- **617 : Etudes et recherches** : Le réalisé de 4 471 € est inférieur au prévisionnel. Ces dépenses concernent les analyses d'eau. La phase 2 du schéma directeur immobilier prévue pour 20 400 € n'a pas été réalisée en 2023 et est reportée en 2024.

- **618 : Divers** : Le réalisé de 34 017 € est conforme au prévisionnel de 35 400 €. Ces dépenses concernent :
 - Un abonnement pour 914 € (règlement 2022 et 2023)
 - Les formations réalisées par les agents pour 19 008 € : formation incendie, frais de scolarité de 2 apprenties aides-soignantes.
 - Les sorties et animations proposée aux résidents pour 14 095 €.

- **623 : Information, publications, relations publiques** : Le réalisé de 324 € concerne un avis de publicité de marché public.

- **651 : Redevances pour concessions, brevets, licences** : 13 097 € ont été réalisés sur ce compte et sont inférieures au prévisionnel de 19 200 €. Ces dépenses concernent :
 - L'hébergement des logiciels métiers.
 - Les licences informatiques.

- **673 : Titres annulés sur exercice antérieur** : 10 229 € ont été réalisés sur ce compte. Aucune dépense n'avait été prévue au budget primitif. Elles concernent des régularisations sur la facturation des résidents (facturation à terme à échoir).

- **678 : Autres charges exceptionnelles** : aucune dépense n'est intervenue sur ce compte provisionné à hauteur de 2 100 € au BP.

- **6811 : Immobilisations** : Les dotations aux amortissements d'un montant de 68 032 € sont conformes au prévisionnel de 68 000 €.

le Conseil Départemental demande à ce que cette somme soit provisionnée en 2023 (compte 1412). Pour autant, la création d'une provision nécessite une délibération du Conseil d'Administration. Par ailleurs, l'exercice budgétaire 2023 était clos lors de la réception de cette consigne. Cette provision n'a donc pas pu être réalisée. Il conviendra pour le Département de préciser si cette somme doit être provisionnée en 2024, créant de fait une charge supplémentaire pour la section dépendance et dégradant le résultat de gestion de l'établissement.

- 402 917.64 € interviennent au titre du forfait dépendance conformément à la notification du Conseil Départemental en date du 30/01/2023.
- 2 341 578 € sont réalisés sur la part usagers et Départements hors Savoie pour un prévisionnel de 2 328 044 €.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **6419 et 6459 : Remboursement sur rémunérations** : 50 600 € étaient prévus sur ce compte pour des remboursements d'indemnités journalières. 44 511 € ont été réalisés.
- **7085: Prestations délivrées aux usagers, accomp., autres tiers** : 1 845 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes conformément au prévisionnel (2 300 €). Ces recettes concernent notamment les repas facturés (agents, invités).
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : 251 900 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes pour 343 866 € prévus au budget primitif :
 - Une subvention d'équilibre était prévue à hauteur de 332 266 €. Un réajustement de cette subvention est intervenu en fin d'exercice afin d'ajuster la subvention d'équilibre aux besoins anticipés de la section hébergement en tenant compte des résultats antérieurs. La subvention d'équilibre versée s'élève à 245 400 €.
 - Une participation de la conférence des financeurs pour une action « prévention perte d'autonomie » pour 6 500 €.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : Ces recettes de 66 023 € sont inférieures au prévisionnel de 85 050 € et concernent :
 - Les remboursements de mises à disposition de personnel pour 53 609 €.
 - Les recettes des locations de la maison d'assistantes maternelles et de garages (mise en place en cours d'année) pour 12 414 €.

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

- 14 217 € ont été réalisés au budget 2023 pour l'amortissement de subvention conformément au prévisionnel.
- 41 539 € sont réalisés et concernent :
 - L'application de pénalités de marché pour 2 400 €.
 - Des régularisations de charges constatées d'avance pour 39 139 €.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement est négatif pour un montant de 344 700.57 €.

Ce déficit entraîne une insuffisance d'autofinancement à hauteur de 272 219.66 €. Le BP prévoyait une IAF de 665 609 €. Cette amélioration est principalement due à l'obtention de CNR et du fonds d'urgence.

Malgré une CAF impactant le FRI positive (57 480.91 €), celle-ci est insuffisante pour financer les investissements et s'avère neutralisée par l'incapacité de l'établissement à dégager de l'épargne de fonctionnement.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 54 065 €. Une annuité d'emprunt est intervenue au 1687 pour 3 800 €.

Titre 2 : 173 100 € étaient initialement prévus sur ce chapitre. 119 443.13 € de dépenses ont été réalisées pour :

- L'achat de matériel et mobilier pour 20 783 €
- L'achat de matériel informatique pour 18 195 €
- La réhabilitation de la cuisine pour l'accueil du projet tiers lieu pour 80 465 €.

2- Ressources

Titre 1 : 8 537 € ont été réalisés au titre du FCTVA .

47 054 € de subvention d'Investissement sont intervenus pour :

- La mise en place de rails de transfert par l'ARS pour 39 554 €.
- La réhabilitation de la cuisine pour le projet tiers lieu par la CNSA pour 7 500 €. A noter que le solde des subventions concernant ce projet sera sollicité en 2024. Le reste à charge sera compensé par Grand Lac le cas échéant afin que le résultat de l'EHPAD ne soit pas impacté par ce projet.

Titre 2 : le réalisé au compte 165 concernant les cautions s'élève à 55 124 €.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement

Le résultat déficitaire implique un prélèvement sur fonds de roulement de 338 679 € (-690 365 € prévus au BP 2023) avec une forte dégradation du fonds de roulement d'exploitation.

D'un montant de -190 133.33 € au 31/12/2022, le fonds de roulement net global passe à -528 812.60 € au 31/12/2023.

2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Il est estimé à -148 005.80 € au 31/12/2022, il est de 304 930.17 € au 31/12/2023.

Les créances sur les organismes payeurs sont en augmentation par rapport à 2022 en lien avec le rattachement de l'aide versée par l'ARS au titre du fonds d'urgence (130K). Par ailleurs la prise en charge de la subvention d'équilibre au 4 janvier (245,4K) amplifie le décalage. En parallèle, le recouvrement des recettes usagers est stable à environ 130K.

En conséquence, la trésorerie de l'établissement au 31/12/2023 est négative et en forte dégradation et passe de -42 127.53 € au 1^{er} janvier 2023 à -833 742.77 € au 31/12/2023. Outre la situation transitoire liée au retard de prise en charge du fonds d'urgence (130K) et de la subvention d'équilibre (245,4K), la trésorerie est fortement négative avec -458K (9% des recettes d'exploitation 2023).

RATIOS

1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est de 50%. Le taux présenté par l'EHPAD est de 1.15%.

2- Taux de CAF

Cet indicateur permet de mesurer la capacité d'autofinancement par rapport à l'ensemble des produits de l'établissement (hors subventions transférables). Le taux cible se situe entre 5 % et 10 %.

Le taux de CAF de l'établissement est négatif (-5.25%).

3- Taux de vétusté

Cet indicateur mesure le rapport entre le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice et le total de l'actif immobilisé.

Le taux de vétusté de l'EHPAD passe de 88% à 94% en 2023 sur les installations techniques, matériel et outillages et de 58% à 57% pour les autres immobilisations corporelles. Les taux de vétusté restent élevés bien qu'en amélioration sur les immobilisations corporelles telles que le mobilier, les aménagements, le matériel informatique...

4- Marge brute d'exploitation

Cet indicateur mesure la « marge » que l'établissement dégage sur son exploitation courante pour financer ses charges financières, d'amortissement et de provisions, c'est-à-dire pour financer ses investissements. Un taux de 8% est recommandé aux établissements.

Positive en 2022 +0.81%, elle revient négative en 2023 pour -5.90%.

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats constatés par section sont les suivants :

Hébergement	Dépendance	Soins	Total
-40 994.85 €	-153 246.51 €	-150 459.21 €	-344 700.57 €

La signature du CPOM multi-établissements, dont l'EHPAD Les Grillons, et son entrée en vigueur au 1er janvier 2023 implique une affectation globale des résultats.

Compte tenu des résultats constatés ainsi que des résultats reportés, il est proposé l'affectation suivante :

	EHPAD
Résultat de gestion 2023	-344 700.57 €
Report à nouveau déficitaire	-547 712.58 €
Résultat cumulé	-892 413.15 €
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	-107 941.17 €
Report à nouveau déficitaire	784 471.98 €

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

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 CFOM - 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	1/3/2017	87	87	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINISS

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

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



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS ...	CRP CRA_1 CRA_...	Page à Page à Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESSE ET :	730001278

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)	Ecart réalisations / prévisions (%) (5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
/603								
606	288,819.13 €	311,420.00 €	-6,298.00 €	15,000.00 €	320,122.00 €	279,724.85 €	-40,397.15 €	-12.6%
607							0.00 €	0.0%
709							0.00 €	0.0%
713							0.00 €	0.0%
SERVICES EXTERIEURS								
6111	36,019.58 €	43,000.00 €	0.00 €	0.00 €	43,000.00 €	42,996.00 €	-4.00 €	0.0%
6112	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6118							0.00 €	0.0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624	567.00 €	1,000.00 €	0.00 €	0.00 €	1,000.00 €	330.00 €	-670.00 €	-67.0%
625							0.00 €	0.0%
626	1,888.04 €	3,500.00 €	0.00 €	0.00 €	3,500.00 €	2,340.57 €	-1,159.43 €	-33.1%
6281	7,033.59 €	2,640.00 €	6,403.05 €	9,000.00 €	18,043.05 €	14,813.98 €	-3,229.07 €	-17.9%
6282	85,433.80 €	110,000.00 €	0.00 €	10,000.00 €	120,000.00 €	112,562.92 €	-7,437.08 €	-6.2%
6283	333,278.95 €	390,000.00 €	0.00 €	10,000.00 €	400,000.00 €	400,911.90 €	911.90 €	0.2%
6284	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.0%
6287/	123,079.94 €	199,790.00 €	-105.05 €	0.00 €	199,684.95 €	185,290.51 €	-14,394.44 €	-7.2%
6288								
TOTAL GROUPE I	876,120.03 €	1,061,350.00 €	0.00 €	44,000.00 €	1,105,350.00 €	1,038,970.73 €	-66,379.27 €	-6.0%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023			Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial (1)	Virements de crédits (2)	Décisions modificatives (3)	Prévisions budgétaires totales (4)=(1)+(2)+(3)	Réalisations (5)	Ecart réalisations / prévisions (€) (5)-(4)	Ecart réalisations / prévisions (%) (5)-(4) / (4)
621	203,211.46 €	101,200.00 €	41,800.00 €	30,000.00 €	173,000.00 €	127,420.81 €	-45,579.19 €	-26.3%
622	12,590.80 €	8,350.00 €	1,200.00 €	50,000.00 €	59,550.00 €	34,052.40 €	-25,497.60 €	-42.8%
631							0.00 €	0.0%
633	60,173.97 €	64,530.00 €	0.00 €	0.00 €	64,530.00 €	69,045.01 €	4,515.01 €	7.0%
641	2,296,229.56 €	2,532,390.00 €	-43,000.00 €	170,000.00 €	2,659,390.00 €	2,560,418.17 €	-98,971.83 €	-3.7%
642							0.00 €	0.0%
643	850,234.81 €	904,830.00 €	0.00 €	0.00 €	904,830.00 €	965,999.87 €	61,069.87 €	6.7%
645							0.00 €	0.0%
646	9,688.06 €	9,420.00 €	0.00 €	0.00 €	9,420.00 €	12,339.11 €	2,919.11 €	31.0%
647	47,864.48 €	43,680.00 €	0.00 €	0.00 €	43,680.00 €	45,379.33 €	1,699.33 €	3.9%
648								
TOTAL GROUPE II	3,479,992.74 €	3,664,400.00 €	0.00 €	250,000.00 €	3,914,400.00 €	3,814,554.70 €	-99,845.30 €	-2.6%

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2022		Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023		
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(6)	(6)-(5)	
612	Redevances de crédit-bail								
613	Locations	453.145,49 €	0,00 €	0,00 €	453.145,49 €	445.756,90 €	-7.388,59 €	-1,6%	
614	Charges locatives et de copropriété	27.910,00 €	0,00 €	0,00 €	27.910,00 €	28.000,00 €	89,00 €	0,3%	
615	Entretien et réparations	63.879,77 €	0,00 €	0,00 €	63.879,77 €	78.350,00 €	14.470,23 €	22,7%	
616	Primes d'assurances	32.499,50 €	0,00 €	0,00 €	32.499,50 €	37.350,00 €	4.850,50 €	14,9%	
617	Etudes et recherches	33.585,58 €	0,00 €	0,00 €	33.585,58 €	20.400,00 €	-13.185,58 €	-39,2%	
618	Divers	32.028,50 €	0,00 €	0,00 €	32.028,50 €	35.400,00 €	3.371,50 €	10,5%	
623	Information, publications, relations publiques	1.152,85 €	0,00 €	0,00 €	1.152,85 €	3.000,00 €	1.847,15 €	160,3%	
627	Services bancaires et assimilés	11,06 €	0,00 €	0,00 €	11,06 €	0,00 €	-11,06 €	-100,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)								
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	800,00 €	>100,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.200,00 €	19.200,00 €	>100,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire								
654	Pertes sur créances incouvrables	74,50 €	0,00 €	0,00 €	74,50 €	0,00 €	-74,50 €	-100,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
657	Subventions								
658	Charges diverses de gestion courante	0,98 €	0,00 €	0,00 €	0,98 €	0,43 €	-0,55 €	-55,2%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières								
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44,41 €	0,00 €	0,00 €	44,41 €	0,00 €	-44,41 €	-100,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	42.181,91 €	0,00 €	0,00 €	42.181,91 €	10.228,64 €	-31.953,27 €	-75,8%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles	1.990,07 €	0,00 €	0,00 €	1.990,07 €	2.100,00 €	109,93 €	5,5%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54.240,48 €	0,00 €	0,00 €	54.240,48 €	68.032,34 €	13.791,86 €	25,4%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	15.000,00 €	4.200,00 €	38,9%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles								
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	-100,0%	
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	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)								
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)								
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)								
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)								
TOTAL GROUPE III		782.745,10 €	0,00 €	10.800,00 €	793.545,10 €	734.010,93 €	-59.534,17 €	-7,5%	
TOTAL DES CHARGES		5.138.857,87 €	5.490.550,00 €	304.800,00 €	5.934.207,87 €	5.587.536,36 €	-346.671,51 €	-5,8%	
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		5.138.857,87 €	5.490.550,00 €	304.800,00 €	5.934.207,87 €	5.587.536,36 €	-346.671,51 €	-5,8%	

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D27-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET

730001278

Raison sociale

EHPAD Les Grillions

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	1,105,350.00 €	1,038,970.73 €	4,836,625.00 €	4,826,465.76 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	3,914,400.00 €	3,814,554.70 €	378,116.00 €	384,278.66 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	775,600.00 €	734,010.63 €	49,400.00 €	52,091.37 €
TOTAL DES CHARGES	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €	5,064,141.00 €	5,242,835.79 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	731,209.00 €	344,700.57 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €

FINESS ET

Raison sociale

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1,105,350.00 €	1,038,970.73 €	4,636,625.00 €	4,826,465.76 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	3,914,400.00 €	3,814,554.70 €	378,116.00 €	364,278.66 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	775,600.00 €	734,010.93 €	49,400.00 €	52,091.37 €
TOTAL DES CHARGES	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €	5,064,141.00 €	5,242,835.79 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	731,209.00 €	344,700.57 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €	5,795,350.00 €	5,587,536.36 €

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

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	731,209.00 €	344,700.57 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	134,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	83,000.00 €	83,032.34 €	17,400.00 €	10,417.43 €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	83,000.00 €	83,032.34 €	748,609.00 €	355,252.00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	- €	- €	665,609.00 €	272,219.66 €
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>0.00%</i>	<i>13.14%</i>	<i>5.19%</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	665,609.00 €	272,219.66 €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	63,800.00 €	57,865.10 €	60,000.00 €	55,124.10 €
Immobilisations (2)	173,100.00 €	119,443.13 €	90,000.00 €	55,590.52 €
Autres emplois	- €	- €	- €	134,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	902,509.00 €	449,527.89 €	150,000.00 €	110,848.62 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	752,509.00 €	338,679.27 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	902,509.00 €	449,527.89 €	902,509.00 €	449,527.89 €

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2023	- 190,133.33 €	- 190,133.33 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 752,509.00 €	- 338,679.27 €
FRNG au 31 décembre 2023	- 942,642.33 €	- 528,812.60 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2023	- 148,005.80 €	- 148,005.80 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	- 487,692.73 €	- 487,692.73 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	- 34,756.76 €	- 34,756.76 €
BFR (ou EFE signé "-") au 31 décembre 2023	- 148,005.80 €	- 304,930.17 €

TRESORERIE - EXERCICE 2023

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2023	- 42,127.53 €	- 42,127.53 €
Variation de trésorerie de la période	- 791,615.24 €	- 791,615.24 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	- 794,636.53 €	- 833,742.77 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

↑
Ecart de : 0,00 €

(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 uniquement

Tableau de financement

N° de comptes	Libellés	Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
10	<i>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres..</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.536,92 €	8.536,92 €	0,00%	
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publiques) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	47.053,60 €	-42.946,40 €	-47,72%	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.124,10 €	-4.875,90 €	-8,13%	
16	<i>Titre 2 - Augmentation des dettes financières..</i>	55.251,90 €	0,00 €	5.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	55.251,90 €	0,00 €	5.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
165	Dépôts et cautionnements reçus (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	<i>Titre 3 - Autres ressources..</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134,00 €	134,00 €	0,00%	
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	TOTAL DES RESSOURCES	145.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	150.000,00 €	110.848,62 €	-39.151,38 €	-26,10%	
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	690.365,00 €	0,00 €	62.144,00 €	752.509,00 €	338.679,27 €	-413.829,73 €	-54,99%	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	835.365,00 €	0,00 €	67.144,00 €	902.509,00 €	449.527,89 €	-452.981,11 €	-50,19%	

N° de comptes	Libellés	Budget Exercice 2023				Réalisation Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	Insuffisance d'autofinancement	603.465,00 €	0,00 €	62.144,00 €	665.609,00 €	272.219,66 €	-393.389,34 €	-59,10%	
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
16	<i>Titre 1 - Rembournement des dettes financières..</i>	58.800,00 €	0,00 €	5.000,00 €	63.800,00 €	57.865,10 €	-5.934,90 €	-9,30%	
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	58.800,00 €	0,00 €	5.000,00 €	63.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
17	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
20	<i>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé..</i>	3.513,60 €	0,00 €	0,00 €	3.513,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
21	Immobilisations incorporelles	146.448,32 €	0,00 €	0,00 €	146.448,32 €	119.443,13 €	-27.005,19 €	-18,44%	
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
23	Immobilisations en cours	173.100,00 €	0,00 €	0,00 €	173.100,00 €	119.443,13 €	-53.656,87 €	-31,00%	
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
481	<i>Titres 3 - Autres emplois..</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	67.144,00 €	67.144,00 €	449.527,89 €	-452.981,11 €	-50,19%	
	TOTAL DES EMPLOIS	835.365,00 €	0,00 €	67.144,00 €	902.509,00 €	449.527,89 €	-452.981,11 €	-50,19%	
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	835.365,00 €	0,00 €	67.144,00 €	902.509,00 €	449.527,89 €	-452.981,11 €	-50,19%	

(1) ESSMS privés seulement
(2) ESSMS publics seulement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)					
	+ Flux internes (charges)				
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- 731,209.00 €	344,700.57 €	386,508.43 €	-52.86%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	83,000.00 €	83,032.34 €	32.34 €	0.04%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0.00%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	68,000.00 €	68,032.34 €	32.34 €	0.05%
I	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	15,000.00 €	15,000.00 €	- €	0.00%
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0.00%
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0.00%
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0.00%
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0.00%
	- Flux internes (produits)				
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	17,400.00 €	10,551.43 €	6,848.57 €	-39.36%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	134.00 €	134.00 €	0.00%
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	17,400.00 €	10,417.43 €	6,982.57 €	-40.13%
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0.00%
I	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0.00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0.00%
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0.00%
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0.00%
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0.00%
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	- €	- €	- €	0.00%
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	- 665,609.00 €	272,219.66 €	393,389.34 €	-59.10%
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>	50,600.00 €	57,480.91 €	6,880.91 €	13.60%
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>	- 716,209.00 €	329,700.57 €	386,508.43 €	-53.97%

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	41.255,46 €	41.255,46 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	263.738,32 €	272.275,24 €
Immobilisations corporelles brutes	953.225,28 €	1.071.795,33 €	Excédents affectés à l'investissement	93.104,08 €	93.104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	113.611,55 €	150.247,72 €
- Agencements de terrain			Réserves de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Installations techniques, matériel et outillage	54.668,57 €	54.668,57 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Autres immobilisations corporelles	898.556,71 €	1.017.126,76 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilés (à plus d'un an à l'origine)	11.400,00 €	7.600,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	146.255,80 €	147.314,80 €
			Annulations des immobilisations corporelles	567.930,61 €	630.909,67 €
			- Acquisitions		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	48.060,90 €	51.149,90 €
			- Autres immobilisations corporelles	519.869,71 €	579.759,77 €
Immobilisations financières			Annulment des immobilisations incorporelles	17.866,75 €	22.046,85 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	-30.000,00 €	-30.000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (6)		
Autres			Compte de liaison investissement (2) (7)	20.211,71 €	20.211,71 €
Compte de liaison investissement (2)			Total II	1.204.118,82 €	1.313.710,17 €
			Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)	209.638,08 €	200.659,38 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	361.187,68 €	547.712,58 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes	78.583,73 €	344.700,57 €	Résultat excédentaire (3)		107.941,17 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges		15.000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	40.000,00 €	40.000,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
			Total III	40.000,00 €	162.941,17 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
			Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
			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		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales	274.160,80 €	141.363,86 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	282,73 €	500,00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance	33.781,86 €	68.405,09 €
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		825,34 €
			Compte de liaison d'exploitation (2)		
			Total V	308.205,39 €	212.094,29 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	148.005,80 €	0,00 €
			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intrigés courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (2)	42.127,53 €	829.987,84 €
			Total VII	42.127,53 €	833.742,77 €
Trésorerie positive (VII-VII)			Trésorerie négative (VIII-VII)	42.127,53 €	833.742,77 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (II+III+V+VII)	1.594.451,74 €	2.527.488,40 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1.594.451,74 €	2.527.488,40 €			

(1) : PPP = partenariat public privé
 (2) : ESSMS privés seulement
 (3) : Sous contrôle de tiers financeurs
 (4) : ESSMS publics seulement
 (5) : Montant précédé du signe "-"
 (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

N-1	N
Ok	Ok

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	11,400.00 €	7,600.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	618,321.46 €	660,753.55 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	40,266.38 €	-303,530.96 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	11,456.75 €	-272,219.66 €
Total des charges	5,080,637.41 €	5,543,024.93 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1,736,134.84 €	1,826,384.06 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	915,696.64 €	1,048,996.49 €
Dont charges non décaissables (2)	136,422.39 €	93,260.98 €
Produits de la tarification	4,707,408.68 €	4,826,465.76 €
Produits du compte 70	2,135.36 €	1,844.50 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4,982,446.92 €	5,146,232.99 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	4,982,446.92 €	5,146,232.99 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	4,997,853.68 €	5,187,772.93 €
Solde débiteur comptes 41	159,133.35 €	268,629.14 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	1.84%	1.15%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	35.85	60.54
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	1.00	-0.03
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0.00	0.00
Installations techniques, matériel et outillage		0.88	0.94
Autres immobilisations corporelles		0.58	0.57
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	15.48	13.44
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-29.51	-48.86
Fonds de roulement net global (FRNG)		-14.04	-35.42
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-10.93	20.42
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-3.11	-55.84
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	12.33	20.31
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	57.64	28.25
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.10	0.17
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	0.23%	-5.25%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	0.00%	2.10%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$		-5.90%

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328_1127-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice		Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
			(1)	(2)			
+ Provisions réglementées (comptes 14)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+ Provisions pour risques et charges (comptes 15)				0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
	CRPP EHPAD	1588 Provisions pour CET		0,00 €	15.000,00 €		15.000,00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)							
+ Dépréciation des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+ Dépréciation des stocks et en-cours				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+ Dépréciation des comptes de tiers				40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
	Provision dépréciation des actifs circulants	491 Risque impossibilité recouvrement recettes		40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
+ Dépréciation des comptes financiers				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
+ Fonds dédiés				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable (affectées à des biens non renouvelables)

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022)	Solde des subventions au 1er janv. 2023	Montant perçus au cours de l'exercice 2023	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023	Solde des subventions au 31 déc. 2023
Comptes 13			170.658,25 €	57.046,70 €	113.611,55 €	47.053,60 €	10.417,43 €	150.247,72 €
1318	Conseil Général	13188	57.000,00 €	45.600,00 €	11.400,00 €	0,00 €	0,00 €	11.400,00 €
1318	CRPP EHPAD	13188	9.484,00 €	10.646,70 €	-1.162,70 €	0,00 €	0,00 €	-1.162,70 €
1318	CRPP EHPAD	13188	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €
1312	Fondation de France	1312	4.000,00 €	800,00 €	3.200,00 €	0,00 €	400,00 €	2.800,00 €
1312	CIAS Grand Lac	1312	9.879,00 €	0,00 €	9.879,00 €	0,00 €	987,90 €	8.891,10 €
1312	CIAS Grand Lac	1312	9.879,00 €	0,00 €	9.879,00 €	0,00 €	925,20 €	8.953,80 €
1312	ARS	1312	9.252,00 €	0,00 €	9.252,00 €	0,00 €	5.714,00 €	3.538,00 €
1312	CNSA	1312	57.140,00 €	0,00 €	57.140,00 €	0,00 €	5.714,00 €	51.426,00 €
1312	CNSA	1312	23.903,25 €	0,00 €	23.903,25 €	0,00 €	2.390,33 €	21.512,92 €
1312	ARS	1312	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.553,60 €	0,00 €	39.553,60 €

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2022		Remboursement du capital de l'exercice 2023	Montant des intérêts de l'exercice 2023	Dette en fin d'exercice 2023		
									Capital	Intérêts			Capital	Intérêts	
			0,00 €							0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
TOTAL															

(1) : Contrat initial / contrat refinancé / contrat renégocié

(2) : F : fixe, V : variable, C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

	N° Compte	Dette en fin d'exercice 2022 (1)	Exercice 2023		Dette en fin d'exercice 2023 (4)
			Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
+	C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
+	C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*) C/1681 Autres emprunts	11,400,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	3,800,00 € 0,00 €	7,600,00 € 0,00 € 0,00 €
+	C/1687 Autres dettes	11,400,00 € 11,400,00 €	0,00 € 0,00 €	3,800,00 € 3,800,00 €	7,600,00 € 7,600,00 €
	TOTAL	11,400,00 €	0,00 €	3,800,00 €	7,600,00 €

(1): Balance de sortie N-1 * ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

	Encours au 31/12/2023
Prêteur	7,600,00 €
Conseil Départemental de la Savoie	7,600,00 €
TOTAL	7,600,00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2023

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2024	3,800,00 €	3,800,00 €
2025	3,800,00 €	0,00 €
2026		
2027		
2028		

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la

N° Compte	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	CA	
						Type de taux d'intérêt	
C/163 Emprunts obligataires				1	2	3	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					0.00 €		
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					0.00 €		
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					0.00 €		
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières <i>C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé</i>					0.00 €		
<i>C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières</i>					0.00 €		
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées <i>C/1681 Autres emprunts</i>					57,000.00 €		
<i>C/1687 Autres dettes</i>	néant	Conseil Département	3/13/2009	3/30/2011	57,000.00 €	57,000.00 € F	
TOTAL					57,000.00 €		

- 1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
- 2 : Montant emprunté à l'origine
- 3 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (C'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
- 6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable
- 7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
- 8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
- 9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »
- 10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
- 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
- 12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D27-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023							Capital restant dû			
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023	Couverture	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts								5	6
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	1	2	3	4	5	6	7	0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	3,800,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		7,600,00 €	11,400,00 €
C/1687 Autres dettes	3,800,00 €	0,00 €			0		0,00 €	0,00 €		7,600,00 €	11,400,00 €
TOTAL	3,800,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		7,600,00 €	11,400,00 €

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

+

+

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique).	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros	1 100.0% 7,600.00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits % de l'encours Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture				Instrument de couverture (option)			
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1	0,00 €	2				3		0,00 €			
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
- 2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
- 3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Instrument de couverture (swap de taux)				Instrument de couverture (option)							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Type de taux	Taux payé		Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Taux reçu		Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
		Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt			Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt			reçues	payées
1	2	3	4	0,00 €	2	3	4	0,00 €			
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux complexe (total)				0,00 €				0,00 €			
Total				0,00 €				0,00 €			

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
- 2 : F : fixe, V : variable, C : complexe
- 3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
- 4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Contrat initial	
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
Total										

- 1: Durée résiduelle au 31/12/N
 2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
 3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
 4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
 5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
 6: AC: amortissement constant; P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable
 7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)



e - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

Niveau de risque (Charte "Gissler")	Taux (2)		Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées			
	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	3,800.00 €	3,800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	7,600.00 €
- capital	3,800.00 €	3,800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	7,600.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- capital							0.00 €
- intérêts							0.00 €
Total toutes catégories	3,800.00 €	3,800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	7,600.00 €
- capital	3,800.00 €	3,800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	7,600.00 €
- intérêts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €



III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	93,104.08 €	0.00 €	93,104.08 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	107,941.17 €	-107,941.17 €	0.00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0.00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0.00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	547,712.58 €	236,759.40 €	784,471.98 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix le	730001278	EHPAD-AJA	87	87	87	69,14	72,78



Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de IERRD

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
								Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à IERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

**Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232
du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Norm de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix le	730001278	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Identification des activités sans numéro FINISS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINISS	Adresse	N° FINISS ET de rattachement	Catégorie



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale : EHPAD Les Grillons
 730001278

Capacité installée dont (à préciser) :
 HP 84 dont LFR 0 dont FASA 0 HT 3 AJ 0

Annexe 9E1 : 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	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Reel 2023	Prévu 2023	Reel 2023	Prévu 2023	Reel 2023	Prévu 2023	Reel 2023
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS								
60226	ACHATS DE STOCKS	203 420,00 €	157 253,63 €					203 420,00 €	157 253,63 €
60226	ACHATS DE STOCKS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	203 420,00 €	157 253,63 €					203 420,00 €	157 253,63 €
60226	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôpitières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
602261	Couches, alèses et produits absorbants								
60321	VARIATION DES STOCKS								
60321	VARIATION DES STOCKS SAUF 60321 et 60322								
60322	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
603226	Fournitures hôpitières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
6032261	Couches, alèses et produits absorbants								
60622	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	203 420,00 €	157 253,63 €					203 420,00 €	157 253,63 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
60622	Fournitures hôpitières sauf 606221 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
606221	Couches, alèses et produits absorbants								
606221	Couches, alèses et produits absorbants	3 000,00 €	19 036,57 €	38 000,00 €	31 389,53 €			3 000,00 €	19 036,57 €
606221	Couches, alèses et produits absorbants								
709	Bains, soins, réajustements accordés par l'établissement					37 000,00 €	46 591,00 €		
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)								
	Intitulé								
	SERVICES EXTERIEURS (sauf 6111, 6121, 6151, 6152, 6155, 6156 et 6181)								
6111	Services externes médicaux	578 430,00 €	361 196,38 €	5 250,00 €	4 636,20 €			578 430,00 €	361 196,38 €
61121	Électrothérapie					43 000,00 €	46 596,00 €		
6137	Location matériel médical					30 000,00 €	15 747,74 €		
61551	Entretien et réparation du matériel médical					5 000,00 €	5 000,00 €		
61562	Remplacement du matériel médical					3 000,00 €	2 976,34 €		
61581	Autres services extérieurs	9 600,00 €	9 238,36 €	7 000,00 €	6 728,50 €			9 600,00 €	9 238,36 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	15 480,00 €	23 868,36 €	750,00 €	180,00 €			15 480,00 €	23 868,36 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	1 200,00 €	2 069,71 €	30 000,00 €	16 689,75 €			1 200,00 €	2 069,71 €
62113	Personeil extérieur à l'établissement - personnel médical et para-médical					70 000,00 €	108 711,35 €		
6223	Inter-vénants médicaux								
62421	(Transporte usagers) Accueil de jour								
628	(Autres services extérieurs) Divers	569 790,00 €	580 596,85 €					569 790,00 €	580 596,85 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	43 000,00 €	36 520,18 €	30 000,00 €	28 942,76 €			43 000,00 €	36 520,18 €
6288	Autres	20 000,00 €	5 605,58 €					20 000,00 €	5 605,58 €
631	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
633	Dont aides soignants, aides médico-psychologiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
633	TIMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	18 850,00 €	19 346,47 €	15 684,00 €	15 517,22 €			18 850,00 €	19 346,47 €
635	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
637	Dont aides soignants, aides médico-psychologiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)								
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	800,00 €	1 712,50 €					800,00 €	1 712,50 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)								

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total
		Prévu 2023	Reel 2023	Prévu 2023	Reel 2023	Prévu 2023	Reel 2023	
64	CHARGES DE PERSONNEL							
732	Dont personnel affecté aux emplois de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules	110,294,00 €	110,291,09 €	1,629,438,00 €	1,626,615,21 €			3,490,320,00 €
735	E89 et G89 devraient être remplis (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité) - Partie	70%	70%	30%	30%	70%	70%	0,00 €
735	Soins satisfaisable uniquement en cas de surcoût liés à la crise sanitaire							0,00 €
65	Dont aides soignants, aides médico-psychogérontiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules							
66	G92 et I92 devraient être remplis (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité)							0,00 €
66	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15,700,00 €	11,550,39 €					0,00 €
66	CHARGES FINANCIÈRES sauf 6611							15,700,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1,200,00 €	7,212,24 €	0,00 €	3,016,40 €	4,400,00 €	1,513,44 €	5,600,00 €
6812	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54,150,00 €	52,418,12 €			13,950,00 €	15,614,22 €	69,000,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation à répartir	2,700,00 €	7,947,00 €	800,00 €	3,097,00 €	700,00 €	3,952,00 €	15,000,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €
6818	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières							0,00 €
6819	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles							0,00 €
687	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0,00 €
6871	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6872	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6874	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6875	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6876	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6877	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6878	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6879	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
688	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6881	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6882	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6883	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6884	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6885	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6886	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6887	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6888	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6889	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
689	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6891	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6892	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6893	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6894	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6895	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6896	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6897	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6898	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
6899	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
69	EXCÉDENT REALISE	2,606,882,00 €	2,654,755,59 €	0,00 €	0,00 €	1,896,815,60 €	2,022,290,51 €	5,490,550,00 €
70	TOTAL EQUIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2,606,882,00 €	2,654,755,59 €	0,00 €	0,00 €	1,896,815,60 €	2,022,290,51 €	5,490,550,00 €
71	(1) : Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)							
72	Présentation des produits							
73	PRODUITS DE LA TARIFICATION							
732	Produits à la charge de l'Etat	2,231,184,00 €	2,187,595,82 €	706,085,00 €	617,877,40 €	1,383,800,00 €	1,820,622,54 €	4,333,068,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2,231,184,00 €	2,187,595,82 €	706,085,00 €	617,877,40 €	1,383,800,00 €	1,820,622,54 €	4,333,068,00 €
735	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 735125)	84,000,00 €	87,932,08 €	80,200,00 €	79,930,15 €	7,393,800,00 €	7,820,672,54 €	1,998,475,77 €
7351	Dont prestations journalières aux frais de transport (sauf 735125)							0,00 €
735125	Dont prestations journalières aux frais de transport (sauf 735125)							0,00 €
7352	Dont prestations journalières aux frais de transport (sauf 735125)							0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de liquidation tarifaire dépendance (C/7352121)							0,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (C/7352122)							0,00 €
7352122	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73522)	2,113,184,00 €	2,074,653,74 €	402,918,00 €	498,288,17 €			402,918,00 €
7352122	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73522)							0,00 €
73522	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73522)	34,000,00 €	25,389,00 €	180,860,00 €	239,659,08 €			44,107,00 €
73522	Dont produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	360,098,00 €	280,657,87 €	59,688,40 €	38,925,89 €	62,048,90 €	44,694,90 €	481,816,00 €
70	Produits des stocks	2,300,00 €	1,844,50 €					2,300,00 €
71	Production immobilière							0,00 €
72	Subventions d'exploitation et participations	331,816,00 €	261,150,00 €	3,480,00 €		8,870,00 €	750,00 €	343,866,00 €
74	Autres produits de gestion courante	23,040,00 €	23,546,17 €	41,188,40 €	27,240,63 €	20,824,60 €	15,233,93 €	86,022,73 €
75	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €
603	Remboursements sur rémunérations du personnel	3,242,00 €	4,115,20 €	15,002,00 €	11,685,26 €	32,395,00 €	28,710,97 €	50,600,00 €
64192939	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales							0,00 €
6459/6979	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	15,600,00 €	45,137,58 €	0,00 €	440,46 €	1,800,00 €	6,513,86 €	17,400,00 €
6811	Produits financiers							0,00 €
76	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							0,00 €
771	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							0,00 €
773	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €
776	Changement des salaires d'intérimaire virés au résultat de l'exercice							0,00 €
777	Autres produits exceptionnels	15,600,00 €	9,482,23 €		1,00 €	1,800,00 €	925,20 €	17,400,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €
7818	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €
7819	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €
787	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €
7871	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
7872	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €
789	Transferts de charges							0,00 €
79	TOTAL DES PRODUITS	2,606,882,00 €	2,613,760,74 €	767,753,40 €	857,243,75 €	1,457,648,60 €	1,871,831,30 €	4,832,285,00 €
79	DEBIT REUSE	0,00 €	40,998,00 €	219,098,00 €	153,246,00 €	439,168,00 €	150,458,21 €	655,285,00 €
79	TOTAL EQUIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2,606,882,00 €	2,654,755,59 €	886,849,40 €	1,010,490,28 €	1,896,815,60 €	2,022,290,51 €	5,490,550,00 €
79	Resultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0,00 €
79	Resultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0,00 €

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice : 2023

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD-AJA

+ ✎ -

Identification des activités sans numéro FINISS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINISS	Adresse	N° FINISS ET de rattachement	Catégorie



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale : EHPAD Les Grillons
 FINESS ET : 730001278

Données complémentaires

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPFRD 2023 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Sons en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales		Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Sons"	Nombre d'ETP travaillés Réel
							Personnel (T)	Réel			
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%							
Directeur	P	3,00	3,00	3,00		0,00	182 833,14 €	172 057,41 €		0,00 €	0,00
Directeur	T	3,00	3,00	3,00		0,00	182 833,14 €	172 057,41 €		0,00 €	0,00
Directeur	P	1,00	1,00	1,00		0,00	92 083,06 €	79 793,60 €		0,00 €	0,00
Médecin directeur	T										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P	2,00	2,00	2,00		0,00	90 550,08 €	92 263,81 €		0,00 €	0,00
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 - Diététicien				100%							
	P	2,00	2,40	2,40		0,00	94 981,20 €	116 287,93 €		0,00 €	0,00
	T	2,00	2,00	2,00		0,00	94 981,20 €	91 970,80 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,40	0,40		0,00	0,00 €	24 317,13 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P	1,00	1,00	1,00		0,00	40 278,97 €	36 111,14 €		0,00 €	0,00
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	1,00	1,00	1,00		0,00	54 702,23 €	55 859,66 €		0,00 €	0,00
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%							
	P	0,90	1,23	1,23		0,00	47 814,22 €	53 906,98 €		0,00 €	0,00
	T	0,90	0,90	0,90		0,00	47 814,22 €	49 153,52 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,33	0,33		0,00	0,00 €	4 753,46 €		0,00 €	0,00
	P	0,90	0,90	0,90		0,00	47 814,22 €	49 153,52 €		0,00 €	0,00
Animateur social	T										
Animateur social	T										
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				70%	30%						
	P	22,00	20,53	14,37		6,16	993 962,06 €	970 374,91 €		291 112,47 €	0,00
	T	18,00	17,69	12,38		5,31	825 517,72 €	801 761,34 €		240 534,40 €	0,00
	T	4,00	2,84	1,99		0,85	168 444,34 €	168 593,57 €		50 578,07 €	0,00
	P	18,00	17,69	12,38		5,31	925 517,72 €	801 761,34 €		240 534,40 €	0,00
	T	4,00	2,84	1,99		0,85	168 444,34 €	168 593,57 €		50 578,07 €	0,00
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%					
	P	36,00	37,35	11,21		11,21	1 662 547,67 €	1 806 042,48 €		541 812,74 €	0,00
	T	31,00	30,93	9,28		21,65	1 482 207,18 €	1 491 623,12 €		447 486,94 €	0,00
	P	5,00	6,42	1,93		4,49	180 340,49 €	314 419,36 €		94 325,81 €	0,00
	T	31,00	30,93	9,28		21,65	1 482 207,18 €	1 491 623,12 €		447 486,94 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	5,00	6,42	1,93		4,49	180 340,49 €	314 419,36 €		94 325,81 €	0,00
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										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P	1,00	1,00	1,00		1,00	67 196,48 €	69 221,58 €		0,00 €	0,00
Autre personnel	T	0,00	0,00	0,00		0,00	67 196,48 €	69 221,58 €		0,00 €	0,00
Autre personnel	P	1,00	1,00	1,00		1,00	67 196,48 €	69 221,58 €		0,00 €	0,00
Autre personnel	T										

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20240328-D27-DE
 Date de réception préfecture : 03/04/2024

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL	Nombre d'ETP inscrite à l'EPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION			100%					4,500.00 €		0.00 €
Directeur	0.00	0.00	0.00							
Directeur										
Médecin directeur										
Médecin directeur										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste										
Agent administratif et personnel de bureau										
Agent administratif et personnel de bureau										
Autre personnel de direction ou d'administration										
Autre personnel de direction ou d'administration										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien			100%					4,500.00 €		0.00 €
Ouvrier professionnel	0.00	0.00	0.00							
Ouvrier professionnel										
Agent de service général										
Agent de service général										
Diététicien										
Diététicien										
Autre personnel de cuisine - services généraux										
Autre personnel de cuisine - services généraux										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL			100%					2,009.71 €		0.00 €
Animateur social	0.00	0.00	0.00							
Animateur social										
Autre personnel d'animation - service social										
Autre personnel d'animation - service social										
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										
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX										
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	0.00	0.00							16,699.75 €	38,966.08 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie										
A.M.P.										
A.M.P.										
A.E.S.										
A.E.S.										
Autre personnel										
Autre personnel										
PSYCHOLOGUES										
Psychologue	0.00	0.00		100%					0.00 €	0.00 €
Psychologue										

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0.00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0.00 €
6311 Taxe sur les salaires	0.00 €	0.00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0.00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0.00 €
6451 Personnel non médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0.00 €	0.00%	0.00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0.00 €	0.00%	0.00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0.00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			0.00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D27-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Acte à classer

D27

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2024-04-03T11-19-03.01 (MI252047737)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20240328-D27-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2023
du budget annexe de l'EHPAD Les Grillons

Date de décision : 28/03/2024



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 18 **Multicanal :** Non
DELIB Budget Annexe GRILLONS...

Pièces jointes :

18-1
DELIB 2023 Grillons R...
d'activité.PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

18-2
DELIB Grillons Annexe...
232casf_errd_complet 2...

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

18-3 Grillons Annexe9a-
9d_r.314-
232casf_activite_realisee...
(2).PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

18-4
DELIB Grillons Annexe...
9f_presentation_tarifaire...

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

18-5
DELIB Grillons Annexe...
232casf_TER_2023
(1).PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

Page de garde CA
28032024.PDF

Type PJ : 99_DE - Délibération

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

Classer

Annuler

Préparé

Date 03/04/24 à 11:18

Par BORRELY DUBINI Muriel

Transmis
Accusé de réception

Date 03/04/24 à 11:19
Date 03/04/24 à 11:26

Par BORRELY DUBINI Muriel