

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 "Télérecours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.

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



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

DÉLIBÉRATION

N° 25 Année : 2024

Exécutoire le : 03 AVR. 2024

Publiée/Notifiée le : 03 AVR. 2024

Visée le : 03 AVR. 2024

FINANCES

Budget Annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile Vote de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses 2024

*Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,
Vu l'article 58 de la loi n°2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement,
Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédent l'examen du budget,*

Madame la Vice-Présidente, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 1^{er} février 2024, présente l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2024 du Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile.

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

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

Fonctionnement :

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	138 500.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	2 136 400.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	132 200.00 €
TOTAL	2 407 100.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	1 973 100.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	62 300.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	0.00 €
TOTAL	2 035 400.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit prévisionnel de 371 700.00 €.

Capacité d'autofinancement

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

Le compte prévisionnel de résultat permet d'établir une insuffisance d'autofinancement d'un montant de 343 500.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	343 500.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	0.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	2 500.00 €
TOTAL	346 000.00 €

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 346 000.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2024 est de +245 746.00 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2024 est de -100 254.00 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

- **APPROUVE** l'EPRD 2024 du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile tel que présenté,
- **VOTE** l'EPRD 2024 du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile,
- **AUTORISE** le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 28 mars 2024

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

Le Président,
Renald BERETTI



La secrétaire de séance,
Brigitte BARLET

Service de Soins Infirmiers A Domicile

Rapport budgétaire 2024

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD du Service de Soins Infirmiers à Domicile se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité
- Un cadre EPRD complet
- Une annexe RH (à noter que les éléments mentionnés au titre de l'exercice 2023 sont ceux inscrits au budget primitif 2023)
- Le présent rapport budgétaire :

ACTIVITE DU SERVICE

Le Service de Soins Infirmiers à Domicile dispose de 125 place.

- 111 places PA
- 4 places PH
- 10 places ESA

L'exercice 2024 anticipe un taux d'occupation de 72.89 %.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2024

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Groupe 1	126 037	207 300	209 384	138 500
Groupe 2	1 689 317	1 893 000	1 844 391	2 136 400
Groupe 3	115 493	117 400	124 155	132 200
TOTAL	1 930 846	2 217 700	2 177 930	2 407 100
Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Groupe 1	1 795 765	1 924 100	2 027 520	1 973 100
Groupe 2	94 155	150 900	99 844	62 300
Groupe 3	13 446	-	400	-
TOTAL	1 903 366	2 075 000	2 127 764	2 035 400

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 138 500 €. Ces charges sont en diminution par rapport au BP 2023 (-68 800 €) et au CA 2023 (-70 884 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2024 par rapport au CA 2023 sont les suivantes :

- **606 : Achats non stockés de matières et fournitures** : 34 100 € sont provisionnés sur ces comptes (+7 274 € CA 2023). La hausse de dépense est principalement anticipée sur le poste carburant (+5 323 € CA 2023).
- **61118 – Sous-traitance : prestations à caractère médical** : aucune dépense n'est prévue sur ce compte en 2024. En effet, les paiements des interventions des libéraux et de la télémédecine qui étaient imputés sur ce compte seront réimputés sur le chapitre 012 en 2024. Cette réaffectation représente la principale évolution des dépenses de ce chapitre.
- **625 – Déplacements, missions et réceptions** : 1 100 € sont provisionnés sur ces comptes pour couvrir notamment les dépenses en lien avec des déplacements à des formations ou colloques ainsi que l'organisation de temps conviviaux. Ces dépenses sont stables par rapport au réalisé 2023.
- **626 – Frais postaux et de télécommunication** : 4 200 € de dépenses sont prévus sur la télégestion. Ces dépenses sont stables par rapport au réalisé 2023.
- **6281 – Prestation de blanchissage à l'extérieur** : 14 500 € sont provisionnés sur ce compte (soit + 5 166 € CA 2023). En effet, le service prévoit de commander des tenues supplémentaires pour les stagiaires et remplaçants. Sont également prévus des frais de restitution de tenues suite à la fin d'un contrat avec un prestataire.
- **6287/6288 – Divers-Remboursement de frais et autres** : 84 600 € sont inscrits au BP 2024 (soit + 5 327 € CA 2023). Ces charges concernent le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 2 136 400 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport au budget primitif 2023 (+243 400 €) et au CA 2023 (+292 009 €).

32.25 ETP sont prévus au BP 2024. Le nombre d'ETP 2024 est de -0.95 ETP par rapport au BP 2023 suite au réajustement :

- Du nombre d'ETP permanents d'aides-soignants aux besoins du service.
- Du nombre d'ETP de remplacements sur les postes IDEC, IDE et AS.

Le SSIAD bénéficie de personnel extérieur comme suit :

- De 4.7 ETP d'aides-soignants de l'EHPAD Les Fontanettes et de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois pour 239 869 € conformément aux besoins de prises en charge sur le secteur Chautagne.
- De 0.3 ETP d'IDEC de l'EHPAD Les Fontanettes pour un montant de 14 441 €
- Suppression en 2024 des interventions ponctuelles de l'agent du CIAS pour la gestion du parc de véhicules.
- Par ailleurs, à compter de 2024, les interventions des infirmiers libéraux (70 000 €), pédicures (5 000 €) ainsi que la télémedecine (10 000 €) sont provisionnées au chapitre 012.

L'exercice 2024 prévoit également les évolutions de coûts suivantes par rapport au CA 2023 :

- GVT estimé à 1.7 %
- Revalorisation des salaires (point d'indice)
- L'intégration des primes pouvoir d'achat dont le versement doit intervenir en février 2024 pour un montant estimé à 9 000 €.
- La mise en place du régime indemnitaire voté par Grand Lac et le CIAS fin 2023 pour une mise en application dès 2024. L'objectif de cette restructuration du régime indemnitaire est d'améliorer la reconnaissance des postes, de permettre une meilleure attractivité et de fidéliser les agents. Aussi, cette dépense supplémentaire est estimée à 67 000 €.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 132 200 €. Les charges sont en augmentation par rapport au BP 2023 (+14 800 €) et en augmentation par rapport au CA 2023 (+8 045 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2024 par rapport au CA 2023 sont les suivantes :

- **613 – Locations** : 14 580 € sont prévus sur ces comptes. Ces charges sont en baisse par rapport au CA 2023 en raison :
 - Du déménagement du CIAS dans les locaux de Grand Lac.
 - Au rachat des véhicules de service courant 2023.
- **615 – Entretien et réparations – Maintenances** : 34 900 € sont prévus sur ce compte notamment pour les réparations liées aux véhicules. Elles sont en augmentation par rapport au réalisé 2023 (+20 297 € CA 2023) en raison du parc de véhicules vieillissant.
- **616 - Assurances** : 30 030 € sont prévus. Le prévisionnel est en augmentation par rapport au CA 2023 (+3 752 €) en raison notamment de l'évolution de +30% du taux de cotisation pour l'assurance statutaire (à couverture identique).
- **618 : Divers** : 16 500 € sont prévus sur ces comptes. Les dépenses sont en diminution par rapport au réalisé 2023 (-18 104 €). En effet, la location des parkings pour les véhicules de services à Grand Lac est incluse dans le loyer. Par ailleurs, l'action de co-développement mise en place en 2023 se termine début 2024. Les dépenses inscrites au BP 2024 concernent les frais de formations (AFGSU...) et les prestations d'analyse de la pratique pour 10 900 € ainsi que le stationnement de surface dans la Ville d'Aix-les-Bains pour 5 600 €.
- **651 - Redevances pour concessions, brevets, licences** : 7 790 € sont prévus pour les licences informatiques (pack office) et l'hébergement des logiciels métier.
- **6811 - Dotations aux amortissements** : 28 200 € sont prévus. Ces charges sont en augmentation par rapport à 2023 en raison du début de l'amortissement de la flotte de véhicules.

- **6815 - Dotations aux provisions d'exploitation** : aucune dépense n'est prévue au BP 2024. Les provisions pour CET ont été réajustées fin 2023. Elles seront réactualisées par DM fin 2024.

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2024 est de 1 973 100 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2023 (+177 335 €). Elles sont en diminution par rapport au CA 2023 (-54 419 €).

La dotation prévue est celle notifiée par l'ARS le 06/12/2023 à laquelle est appliquée un taux d'évolution de 2 %, soit 1 987 100 €, de laquelle est déduite un indu CPAM estimé à hauteur de 14 000 €.

Les CNR obtenus en 2023 (69 671 €) ne sont pas reconduits en 2024.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2024 est de 62 300 €. Les recettes diminuent par rapport au BP 2023 (-88 600 €) et au CA 2023 (-37 544 €).

- **74 – Subventions d'exploitation et participations** : aucune recette n'est prévue sur ces comptes.
- **75 – Autres produits de gestion courante** : 42 270 € sont prévus pour le remboursement par l'EHPAD Les Fontanettes d'une infirmière coordinatrice.
- **6419/6459 – Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 20 030 €.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Aucune recette n'est prévue sur ce chapitre.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un déficit de 371 700 €.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 343 500 € dont :

- Montant affectant le FRI : +28 200 €
- Montant affectant le FRE : -371 700 €

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2024

1- Ressources

Aucune recette n'est prévue en investissement.

2- Emplois

- o **21 – Immobilisations corporelles** : 2 500 € sont prévus pour 2024 pour le renouvellement d'une partie du parc informatique.

Le budget primitif 2024 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 346 000 €.

Le FRNG estimé au 1^{er} janvier 2024 est de 245 746 €. Le FRNG prévisionnel au 31/12/2024 devient négatif pour un montant de -100 254 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2023-2029

1- Charges

Les hypothèses retenues pour l'évolution des charges sont les suivantes :

- Groupe 1 : + 3% par an.
- Groupe 2 : + 1.7% par an. Ce taux est celui retenu par Grand Lac communauté d'agglomération pour l'ensemble de ses services, y compris les services du CIAS. Ce taux couvre l'ensemble des évolutions salariales susceptibles d'intervenir au cours des exercices budgétaires (GVT, avancements de grade, évolution du point d'indice...) à effectifs constants.
- Groupe 3 : + 3% par an.

2- Produits

Les hypothèses retenues pour l'évolution des produits sont les suivantes :

- Groupe 1 : Les produits à la charge de l'assurance maladie sont estimés à + 2 % par an. Ces produits seront adaptés au fur et à mesure de la mise en place de la réforme de la tarification des SSIAD.
- Groupe 2 : Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels mis à disposition et les remboursements sur rémunération.
- Groupe 3 : aucune variation n'est intégrée à ce jour. Le service prévoit une revente de ses véhicules d'occasion. Le plan de renouvellement est en cours d'élaboration.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est déficitaire avec une dégradation sur la période (passage d'un déficit prévisionnel de 371 700 € en 2024 à 385 500 € en 2030).

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat annuel présente une insuffisance d'autofinancement croissante sur la période.

La part affectant le FRE est négative et en dégradation sur l'ensemble de la période conformément au résultat de fonctionnement du service.

La part affectant le FRI reste positive et permet au service de financer des investissements sur la période à hauteur de 29 000 € par an en moyenne.

Fonds de Roulement d'Exploitation (FRE)

Aucune variation du FRE n'est anticipé sur la période. Le FRE cumulé de fin de période présente un résultat fortement dégradé (-179 294 € en 2024 pour -2 482 497 € en 2030). L'évolution des dépenses du service reste supérieure à la progression des recettes.

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

La part de CAF affectant le FRI est réinjectée dans l'acquisition d'immobilisations. Elle reste néanmoins insuffisante pour couvrir les besoins du service quant au renouvellement de sa flotte automobile. En effet, le CIAS est soumis à l'obligation de renouveler sa flotte automobile avec un quota de véhicules dits « propres », augmentant le coût des acquisitions. Les dépenses d'investissement ne sont pas intégrées dans le PGFP. En effet, le plan de renouvellement est en cours et les estimations financières devront être actualisées en conséquence avant d'être intégrées dans cette prospective.

Les financements stables d'investissement sont augmentés des recettes anticipées de FCTVA. Ce dernier est estimé à 16.4% des sommes investies en N-2.

Le FRI cumulé de fin de période est positif sur la période.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif sur la période 2024-2030 en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement du service.


Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Aucune variation du BFR ni de la trésorerie n'est à ce jour formalisée pour la période 2024-2030.

La trésorerie de l'établissement est négative en fin de période (-69 718 €).

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 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'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
SSIAD Grand Lac	6 rue des Prés Riants 73100 Aix-les-Bains	730009115	Autre	125	125	



Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée



(*) 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 :	SSIAD Grand Lac
FINESS ET :	730009115

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
111			10	4	

ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Lits ou places réels 2022	Lits ou places financés (année 2024)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
---------------------------	--------------------------------------	-----------------------------	--	------------------------------

(1) (2) (3) (4) 5 = (2) x (3) ou (2) x (4)

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique

TOTAL	116	125			44,505
--------------	-----	-----	--	--	--------

0	0
---	---

Externat	102	111	365		40,515
Semi-internat					0
Internat					0
Autre 1 (à préciser)	10	10	253		2,530
Autre 2 (à préciser)	4	4	365		1,460
Autre 3 (à préciser)					0

Nature	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022	Moyenne	Activité 2023 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2024	
						Nombre	Taux d'occupation

Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3	(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	28,606	29,096	42,340	33,347	30,773	32,440 72.89%

Externat	24,197	26,334	37,230	29,254	27,253	28,450	70.22%
Semi-internat				0			0.00%
Internat				0			0.00%
Autre 1 (à préciser)	987	1,184	1,460	1,210	1,310	1,460	57.71%
Autre 2 (à préciser)	3,422	1,578	3,650	2,883	2,210	2,530	173.29%
Autre 3 (à préciser)				0			0.00%

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

N° FINSS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Téléphone :

04 79 52 12 44

Fax :

Email :

a.fraisse@grand-lac.fr

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

Renaud BERETTI, Président

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

01/01/2023

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINSS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Service de soins infirmiers à domicile	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	SSIAD	03/01/2017	125	125	366	Oui	Non

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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



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



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

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

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

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	21 738,71 €	26 825,69 €	34 100,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	35 940,95 €	88 479,81 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	50,01 €	1 381,16 €	1 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 138,93 €	4 089,44 €	4 200,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	7 566,49 €	9 334,26 €	14 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	55 601,93 €	79 273,53 €	84 600,00 €
TOTAL GROUPE I		126 037,02 €	209 383,89 €	138 500,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621	Personnel extérieur à l'établissement	196 633,96 €	236 054,72 €	254 310,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 547,50 €	30 285,87 €	92 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	26 626,25 €	28 400,86 €	31 360,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 040 343,08 €	1 118 232,11 €	1 287 642,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	384 515,35 €	403 059,35 €	445 970,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	18 995,14 €	7 588,20 €	6 508,00 €
648	Autres charges de personnel	18 655,52 €	20 769,65 €	18 110,00 €
TOTAL GROUPE II		1 689 316,80 €	1 844 390,56 €	2 136 400,00 €

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	54 423,90 €	27 785,19 €	14 580,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	15 121,38 €	14 603,41 €	34 900,00 €
616	Primes d'assurances	14 809,39 €	26 277,81 €	30 030,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	19 618,62 €	34 604,40 €	16 500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	391,70 €	295,20 €	200,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	7 240,74 €	7 790,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,63 €	1,28 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			

CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	159,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 965,91 €	10 647,14 €	28 200,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	2 700,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III		115 492,53 €	177 929,62 €	2 407 100,00 €
TOTAL DES CHARGES		1 930 846,35 €	2 177 929,62 €	2 407 100,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 930 846,35 €	2 177 929,62 €	2 407 100,00 €

Accusé de réception en préfecture
0761267306428-2024-0283-D04-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7356			
738			
TOTAL GROUPE I	1 795 765,09 €	2 027 519,54 €	1 973 100,00 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	94 154,59 €	99 844,26 €	62 300,00 €

GRUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
76			
TOTAL GROUPE III	13 446,07 €	400,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
773			
775			
777			
778			
7781			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 860,16 €	400,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL AUTRES PRODUITS	2 015 370,00 €	2 027 119,54 €	1 973 100,00 €

TOTAL DES PRODUITS 1 903 365,75 € 2 127 763,80 € 2 035 400,00 €

DEFICIT PREVISIONNEL 27 480,60 € 50 165,82 € 371 700,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE 1 930 846,35 € 2 177 929,62 € 2 407 100,00 €

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

Ratios	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	-29 801,76 €	-37 218,68 €	-343 500,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 851 611,80 €	2 082 579,87 €	2 015 370,00 €
Taux de marge brute	-1,61%	-1,79%	-17,04%
Résultat net	-27 480,60 €	50 165,82 €	371 700,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 865 057,87 €	2 092 745,69 €	2 022 070,00 €
Taux de résultat	-1,47%	2,35%	18,37%

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

Recueil de réception en Préfecture
2023/78/05428-2024/032/DDS-DE
Date de réception préfectorale : 03/04/2024

Synthèse des CRP

FINES ET	730009115
Raison sociale	Service de soins infirmiers à domicile

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	138 500,00 €	1 973 100,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 136 400,00 €	62 300,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	132 200,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 407 100,00 €	2 035 400,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRES	0,00 €	371 700,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 407 100,00 €	2 407 100,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

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

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

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

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	138 500,00 €	1 973 100,00 €
Groupes II : charges afférentes au personnel	2 135 400,00 €	62 300,00 €
Groupes III : charges afférentes à la structure	132 200,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 407 100,00 €	2 035 400,00 €
TOTAL DES PRODUITS		371 700,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	371 700,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 407 100,00 €	2 407 100,00 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	371 700,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	28 200,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	28 200,00 €	371 700,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	0,00 €	343 500,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	16,88%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	343 500,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	2 500,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	346 000,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	346 000,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	346 000,00 €	346 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

FRNG estimé au 1er janvier 2024	245 746,00 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-346 000,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	-100 254,00 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

BFR estimé au 1er janvier 2024	-30 535,75 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2024	-30 535,75 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	276 281,75 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-346 000,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	-69 718,25 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

OK

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

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

		Comptes	Montant année 2024
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-371 700,00 €
+ Flux internes (charges)			28 200,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	28 200,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/696, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Reprises de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-343 500,00 €
Quant montant affectant le FRI			28 200,00 €
Quant montant affectant le FRE			-371 700,00 €

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

de réception en préfecture
303428-20240308-04-DE
Date de réception en préfecture 03/04/2024

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	3 847,43 €	287,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	3 847,43 €	287,00 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	16 163,43 €	161 626,68 €	346 000,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 010,86 €	161 912,68 €	346 000,00 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	16 514,69 €	36 818,68 €	343 500,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	2 496,17 €	125 094,00 €	2 500,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	2 496,17 €	125 094,00 €	2 500,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	19 010,86 €	161 912,68 €	346 000,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 010,86 €	161 912,68 €	346 000,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

FINES ET	730009115
Raison sociale	Service de soins infirmiers à domicile

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Postes								
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	209 383,89 €	138 500,00 €	142 655,00 €	146 934,65 €	151 342,89 €	155 882,97 €	160 559,46 €	165 376,24 €
			4 155,00 €	4 279,65 €	4 408,04 €	4 540,28 €	4 676,49 €	4 816,76 €
			4 155,00 €	4 279,65 €	4 408,04 €	4 540,28 €	4 676,49 €	4 816,76 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	1 844 390,56 €	2 136 400,00 €	2 172 719,80 €	2 209 655,02 €	2 247 219,15 €	2 285 421,88 €	2 324 274,05 €	2 363 786,71 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)								
			36 318,80 €	36 936,22 €	37 564,14 €	38 202,73 €	38 852,17 €	39 512,66 €
			36 318,80 €	36 936,22 €	37 564,14 €	38 202,73 €	38 852,17 €	39 512,66 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure								
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	124 155,17 €	132 200,00 €	135 370,00 €	141 734,60 €	148 545,61 €	156 054,92 €	160 768,50 €	167 286,44 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	88 962,60 €	61 310,00 €	63 149,30 €	65 043,76 €	66 995,09 €	69 004,95 €	71 075,09 €	73 207,35 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	2,00 €	3,00 €	4,00 €	5,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	7 242,02 €	7 790,00 €	8 023,70 €	8 264,41 €	8 512,34 €	8 767,71 €	9 030,75 €	9 301,67 €
Charges exceptionnelles décaissables	14 603,41 €	34 900,00 €	35 947,00 €	37 025,41 €	38 136,17 €	39 280,26 €	40 458,67 €	41 672,43 €
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	10 647,14 €	28 200,00 €	27 400,00 €	26 500,00 €	25 500,00 €	25 500,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			850,00 €	4 900,00 €	9 400,00 €	13 500,00 €	19 100,00 €	22 000,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	2 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	2 177 929,62 €	2 407 100,00 €	2 450 743,80 €	2 498 324,27 €	2 547 107,45 €	2 597 360,77 €	2 625 602,02 €	2 676 449,39 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 177 929,62 €	2 407 100,00 €	2 450 743,80 €	2 498 324,27 €	2 547 107,45 €	2 597 360,77 €	2 625 602,02 €	2 676 449,39 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

	2 027 519,54 €	1 973 100,00 €	2 012 562,00 €	2 052 813,24 €	2 093 869,50 €	2 135 746,89 €	2 178 461,83 €	2 222 031,07 €
GROUPE I Produits de la tarification								
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	2 027 519,54 €	1 973 100,00 €	2 012 562,00 €	2 052 813,24 €	2 093 869,50 €	2 135 746,89 €	2 178 461,83 €	2 222 031,07 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Profefs</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation								
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	99 844,26 €	62 300,00 €	63 400,00 €	64 500,00 €	65 600,00 €	66 700,00 €	67 800,00 €	68 900,00 €
			1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
			1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables								
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions réglementaires / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	2 127 763,80 €	2 035 400,00 €	2 075 962,00 €	2 117 313,24 €	2 159 469,50 €	2 202 446,89 €	2 246 261,83 €	2 290 931,07 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	50 166,92 €	371 700,00 €	374 781,80 €	381 011,03 €	387 637,95 €	394 913,87 €	379 340,19 €	385 518,32 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 177 929,62 €	2 407 100,00 €	2 450 743,80 €	2 498 324,27 €	2 547 107,45 €	2 597 360,77 €	2 625 602,02 €	2 676 449,39 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	10 934,14 €	26 200,00 €	48 750,00 €	31 800,00 €	39 500,00 €	44 200,00 €	28 000,00 €	29 500,00 €
CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	10 847,14 €	28 200,00 €	28 250,00 €	31 400,00 €	34 900,00 €	39 000,00 €	20 200,00 €	23 100,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. : 10682 / ESSMS priv. : 10685)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. : 10687 / ESSMS priv. : 10687)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	287,00 €	0,00 €	20 500,00 €	400,00 €	4 600,00 €	5 200,00 €	5 900,00 €	6 400,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 15) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	125 084,00 €	2 500,00 €	28 250,00 €	31 400,00 €	34 900,00 €	39 000,00 €	20 200,00 €	23 100,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	125 084,00 €	2 500,00 €	28 250,00 €	31 400,00 €	34 900,00 €	39 000,00 €	20 200,00 €	23 100,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRI (9) - (6) = (7)	-114 150,86 €	25 700,00 €	20 500,00 €	400,00 €	4 600,00 €	5 200,00 €	5 900,00 €	6 400,00 €
FRI initial (8)	167 489,88 €	53 340,12 €	79 040,12 €	89 540,12 €	99 940,12 €	104 540,12 €	109 740,12 €	115 540,12 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	53 340,12 €	79 040,12 €	99 540,12 €	89 940,12 €	104 540,12 €	109 740,12 €	115 540,12 €	121 940,12 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-47 465,82 €	-371 700,00 €	-374 781,80 €	-381 011,03 €	-387 637,95 €	-394 913,87 €	-379 340,18 €	-385 518,32 €
CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRI = (4)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. : 10687 / ESSMS priv. : 10687)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-47 465,82 €	-371 700,00 €	-374 781,80 €	-381 011,03 €	-387 637,95 €	-394 913,87 €	-379 340,18 €	-385 518,32 €
FRE initial (13)	239 871,70 €	192 405,88 €	-179 284,12 €	-554 075,92 €	-935 086,95 €	-1 322 724,90 €	-1 717 638,77 €	-2 096 978,95 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	192 405,88 €	-179 284,12 €	-554 075,92 €	-935 086,95 €	-1 322 724,90 €	-1 717 638,77 €	-2 096 978,95 €	-2 482 497,28 €
Prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-161 625,68 €	-346 000,00 €	-354 281,80 €	-380 811,03 €	-389 037,95 €	-398 713,87 €	-379 540,18 €	-376 118,32 €
Prélevement sur le fonds de roulement net global = (15) + (16) = (17)	407 371,08 €	245 740,00 €	-100 254,00 €	-454 535,80 €	-835 146,83 €	-1 219 184,78 €	-1 607 896,65 €	-1 991 438,83 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	245 746,00 €	-100 254,00 €	-454 535,80 €	-835 146,83 €	-1 219 184,78 €	-1 607 896,65 €	-1 991 438,83 €	-2 390 557,16 €

Date de réception préfecture : 03/04/2024

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	69 357,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €							
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	30 441,40 €							
Autres augmentations du BFR	38 916,33 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	69 357,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-59 863,48 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €	-30 535,75 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-230 903,41 €	-346 000,00 €	-354 281,80 €	-380 611,03 €	-383 037,95 €	-389 713,87 €	-373 540,18 €	-379 718,32 €
Trésorerie initiale = (24)	507 285,18 €	278 281,75 €	278 281,75 €	278 281,75 €	278 281,75 €	278 281,75 €	278 281,75 €	278 281,75 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	276 381,75 €	-69 718,25 €	-624 000,05 €	-804 611,08 €	-1 187 649,03 €	-1 577 362,80 €	-1 950 903,08 €	-2 330 021,41 €
Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
Liquidité de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	276 381,75 €	-69 718,25 €	-624 000,05 €	-804 611,08 €	-1 187 649,03 €	-1 577 362,80 €	-1 950 903,08 €	-2 330 021,41 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

OK
OK

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

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cessions sur rannée (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRF en fin d'année (hors amortissements)	245 558,81 €	245 558,81 €	265 858,81 €	286 258,81 €	270 858,81 €	275 058,81 €	281 858,81 €	288 258,81 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	331 102,79 €	333 602,79 €	361 852,79 €	393 252,79 €	428 152,79 €	467 152,79 €	487 352,79 €	510 452,79 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	331 102,79 €	333 602,79 €	361 852,79 €	393 252,79 €	428 152,79 €	467 152,79 €	487 352,79 €	510 452,79 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	178 923,25 €	207 123,25 €	235 373,25 €	266 773,25 €	301 673,25 €	340 673,25 €	360 873,25 €	383 973,25 €
Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	178 923,25 €	207 123,25 €	235 373,25 €	266 773,25 €	301 673,25 €	340 673,25 €	360 873,25 €	383 973,25 €

RATIOS

Rejetement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Capacité d'autofinancement de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclassement de la dette (> 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclassement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacité d'autofinancement en jours	46,56	-119,05	-63,88	-172,55	-172,55	-225,04	-273,31	-320,52
Capacité d'autofinancement en jours (hors c775, 777, 778 et 78)	-1,73%	-16,69%	-16,69%	-16,69%	-16,33%	-16,16%	-15,69%	-15,82%
Capacité d'autofinancement globale des immobilisations (1)	54,04%	62,08%	65,05%	67,84%	70,46%	72,93%	74,05%	75,22%
Capacité d'autofinancement globale des immobilisations (hors charge brute d'exploitation en % des produits courants)	-37 219,68 €	-343 500,00 €	-346 531,80 €	-348 611,03 €	-352 737,85 €	-355 913,87 €	-359 140,18 €	-362 418,32 €
Capacité d'autofinancement globale des immobilisations (hors charge brute d'exploitation en % des produits courants)	-1,79%	-17,04%	-16,69%	-16,51%	-16,33%	-16,16%	-15,99%	-15,82%

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

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

BIENS		2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS		2022	Réel 2023 (1)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	45 402,29 €	45 402,29 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres	38 269,68 €	38 556,68 €	
Immobilisations corporelles brutes	160 606,50 €	285 700,50 €		Excédents affectés à l'investissement	214 024,30 €	214 024,30 €	
- Terrains				Subventions d'investissement	4 872,00 €	4 872,00 €	
- Agencements de terrain				Reserve de compensation des charges d'amortissement		29 519,40 €	
- Constructions	1 076,80 €	1 076,80 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations			
- Installations techniques, matériel et outillage	159 529,70 €	284 623,70 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Autres immobilisations corporelles				Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immobilisations corporelles	138 849,62 €	142 244,96 €	
				- Agencements de terrain			
				- Constructions			
				- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €	
				- Autres immobilisations corporelles	137 772,82 €	141 166,16 €	
Immobilisations financières	1 195,00 €	1 195,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	29 426,49 €	36 678,29 €	
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Depenses relouées par l'autorité de tarification (3) (6)	-50 738,32 €	-50 738,32 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Dépréciation des immobilisations			
Autres	9 124,75 €	9 124,75 €		Autres (7)	9 124,75 €	9 124,75 €	
Comptes de liaison investissement (3)				Compte de liaison investissement (3) (8)			
Total II	216 328,54 €	341 422,54 €		Total I	363 828,52 €	424 282,06 €	
	0,00 €	0,00 €		Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	167 499,98 €	82 899,52 €	
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (4)				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	56 978,84 €	56 978,84 €	
Résultat déficitaire (4)	27 480,60 €	50 185,82 €		Réserves de compensation des déficits	153 373,46 €	153 373,46 €	
Créances glissantes				Résultat excédentaire (4)			
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	57 000,00 €	2 700,00 €	
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Compte de liaison trésorerie (stable)			
Total IV	27 480,60 €	50 185,82 €		Total III	267 352,30 €	213 052,30 €	
	0,00 €	0,00 €		Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	239 871,70 €	162 886,48 €	
	0,00 €	0,00 €		Fonds de roulement net global positif	407 371,68 €	245 746,00 €	
 Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	61 051,98 €	30 610,58 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				Dettes sociales et fiscales			
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Depenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	97,30 €	74,83 €		Autres	38 938,80 €		
				Compte de liaison d'exploitation			
				Total V	99 990,78 €	30 610,58 €	
Total VI	97,30 €	74,83 €		Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	99 893,48 €	30 535,75 €	
	0,00 €	0,00 €		Financements à court terme			
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations			
Valeurs mobilières de placement				Fonds des meilleurs protégés			
Disponibilités				Concours bancaires courants			
Autres				Ligne de trésorerie			
Accusé de réception				Intérêts courus non déduits			
Autre				Autres (dont emprunte à un an au plus)			
Compte de liaison				Compte de liaison trésorerie			
Total VIII	507 265,16 €	276 281,75 €		Total VII	0,00 €	0,00 €	
	507 265,16 €	276 281,75 €		Trésorerie négative (VII-VII)	0,00 €	0,00 €	
	507 265,16 €	276 281,75 €		TOTAL DES BIENS (II+III+VI+VII)	751 171,60 €	667 944,94 €	
	751 171,60 €	667 944,94 €					

(1) : Pour le BFR stable au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : Pour le BFR financier public privé

(3) : ESSMS publics uniquement

(4) : Soit par le BFR de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Moniant précédé du signe "-"

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

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

2022	Réel 2023 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

OK

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

Ratios d'analyse financière

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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 / Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables / Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) / CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 / Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Construction		100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage		86,36%	49,60%
Autres immobilisations corporelles			
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	ERI ou FRE ou FRNG x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	32,49	14,27
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		46,53	28,05
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		79,02	42,31
Fonds de roulement net global (FRNG)		-19,38	-5,26
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. / Intégrerie x 365 j.	98,40	47,57
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10695 x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	11,05	9,81
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation			
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j)	Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 j. / Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j)	Solde débiteur comptes 411 x 365 j. / Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	Total des charges (comptes 60 à 62) / Solde créditeur comptes 401 x 365 j.	51,75	16,29
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 j. / Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
CAF x 100		-0,89%	-1,77%
Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713			
5.2. Réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106656) x 100 / Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	8,28%	7,36%
5.3. Marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-1,61%	-1,79%

(1) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
 (2) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

(1) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
 (2) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

(1) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
 (2) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

(1) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
 (2) : à compléter et corrigé des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2022	2023
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €
Solde du compte 41 au 31/12	0,00 €	0,00 €
CAF/IAF	-16 514,69 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 881 572,56 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	430 583,47 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	427 836,74 €	
Total compte 6811 (intérêts en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	1 919 721,44 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 865 057,87 €	2 082 579,87 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 851 611,80 €	2 082 579,87 €
Marge brute d'exploitation	-29 801,76 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 851 611,80 €	2 082 579,87 €

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2024



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Service de soins infirmiers à domicile	6 Rue des Prés Riants	730009115	Autres ESSMS



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS 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 :	Service de soins infirmiers à domicile
FINESS ET :	730009115

Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs						Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales			
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP 2023 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2023	2024	Ecart
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)			(8)	(9)	(10)=(9)-(8)
DIRECTION / ENCADREMENT	3	0	0.00	3	3.00	4.00	-1.00	231,863.61 €	182,421.11 €	-49,442.50 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Directeur				0	0.00		0.00			0.00 €
Médecin directeur				0	0.00		0.00			0.00 €
Directeur-adjoint				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef d'atelier				0	0.00		0.00			0.00 €
Attaché de direction, économiste				0	0.00		0.00			0.00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0.00		0.00			0.00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0.00		0.00			0.00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0.00		0.00			0.00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0	0.00		0.00			0.00 €
Autres cadres (direction)	1			1	1.00	1.00	0.00	66,576.98 €	69,957.37 €	3,380.39 €
Autres cadres (encadrement de proximité)	2			2	2.00	3.00	-1.00	165,286.63 €	112,463.74 €	-52,822.89 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	1	0.50	1	0.50	0.50	0.00	19,930.38 €	21,442.19 €	1,511.81 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Agent administratif		1	0.50	1	0.50	0.50	0.00	19,930.38 €	21,442.19 €	1,511.81 €
Comptable				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0.00		0.00			0.00 €
SERVICES GENERAUX	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Agent de service général				0	0.00		0.00			0.00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				0	0.00		0.00			0.00 €
Ouvrier qualifié				0	0.00		0.00			0.00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel services généraux				0	0.00		0.00			0.00 €
RESTAURATION	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Chef cuisinier				0	0.00		0.00			0.00 €
Cuisinier				0	0.00		0.00			0.00 €
Autre personnel de restauration				0	0.00		0.00			0.00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0.00		0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0.00		0.00			0.00 €
Professeur EPS				0	0.00		0.00			0.00 €
Moniteur EPS				0	0.00		0.00			0.00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0.00		0.00			0.00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0.00		0.00			0.00 €
Aide médico-psychologique				0	0.00		0.00			0.00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0.00		0.00			0.00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Animateur social					0	0.00			0.00		0.00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0	0.00			0.00		0.00 €
Assistant maternel					0	0.00			0.00		0.00 €
Auxiliaire de vie sociale					0	0.00			0.00		0.00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0	0.00			0.00		0.00 €
Educateur jeunes enfants					0	0.00			0.00		0.00 €
Educateur technique ou spécialisé					0	0.00			0.00		0.00 €
Encadrant éducatif de nuit					0	0.00			0.00		0.00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0	0.00			0.00		0.00 €
Moniteur d'atelier					0	0.00			0.00		0.00 €
Moniteur éducateur					0	0.00			0.00		0.00 €
Moniteur enseignement ménager					0	0.00			0.00		0.00 €
Moniteur jardin d'enfants					0	0.00			0.00		0.00 €
Personnel d'aide à domicile					0	0.00			0.00		0.00 €
Psychologue/neuropsychologue					0	0.00			0.00		0.00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0	0.00			0.00		0.00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0	0.00			0.00		0.00 €
Technicien en compensation sensorielle					0	0.00			0.00		0.00 €
Travailleur familial					0	0.00			0.00		0.00 €
Autre personnel socio-éducatif					0	0.00			0.00		0.00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0	0.00			0.00		0.00 €
PARAMÉDICAL	23	10	5.75	33	28.75	28.70	0.05	1,398,166.01 €	1,598,226.70 €	200,060.69 €	
<i>Dont emplois temporaires</i>	<i>2</i>	<i>5</i>	<i>1.65</i>	<i>7</i>	<i>3.85</i>		<i>3.85</i>		<i>211,929.83 €</i>	<i>211,929.83 €</i>	
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					<i>0</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00 €</i>	<i>0.00 €</i>	
Aide soignant	20	8	4.65	28	24.65	25.70	-1.05	1,217,983.69 €	1,328,245.88 €	110,262.19 €	
Audioprothésiste				0	0.00				0.00	0.00 €	
Diététicien				0	0.00				0.00	0.00 €	
Ergothérapeute	1			1	1.00	1.00	0.00	66,782.69 €	70,655.37 €	3,872.68 €	
Infirmier D.E.	2	2	1.10	4	3.10	2.00	1.10	113,399.63 €	199,325.45 €	85,925.82 €	
Infirmier psychiatrique				0	0.00				0.00	0.00 €	
Masseur-kinésithérapeute				0	0.00				0.00	0.00 €	
Orthophoniste				0	0.00				0.00	0.00 €	
Orthoptiste				0	0.00				0.00	0.00 €	
Pédicure-podologue				0	0.00				0.00	0.00 €	
Personnel médicotechnique de la rééducation				0	0.00				0.00	0.00 €	
Psychomotricien				0	0.00				0.00	0.00 €	
Puériculteur				0	0.00				0.00	0.00 €	
Sage-femme				0	0.00				0.00	0.00 €	
Autre personnel paramédical				0	0.00				0.00	0.00 €	
Personnel paramédical en formation				0	0.00				0.00	0.00 €	
MEDICAL	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
<i>Dont emplois temporaires</i>				<i>0</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00 €</i>	<i>0.00 €</i>	
Médecin pédiatre				0	0.00				0.00	0.00 €	
Médecin psychiatre				0	0.00				0.00	0.00 €	
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0.00				0.00	0.00 €	
Médecin autre spécialité				0	0.00				0.00	0.00 €	
Médecin généraliste				0	0.00				0.00	0.00 €	
Pharmacien				0	0.00				0.00	0.00 €	
Autre				0	0.00				0.00	0.00 €	
AUTRES FONCTIONS	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
<i>Dont emplois temporaires</i>				<i>0</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00 €</i>	<i>0.00 €</i>	
TOTAL Personnel salarié	26	11	6.25	37	32.25	33.20	-0.95	1,649,960.00 €	1,802,090.00 €	152,130.00 €	

(*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2024	Equivalents temps plein Année 2023	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20240328-D34-DE
 Date de réception préfecture : 03/04/2024

Moniteur d'atelier					
Moniteur éducateur					
Moniteur enseignement ménager					
Moniteur jardin d'enfants					
Personnel d'aide à domicile					
Psychologue/neuropsychologue					
Responsable ou encadrant technique d'atelier					
Technicien de l'intervention sociale et familiale					
Technicien en compensation sensorielle					
Travailleur familial					
Autre personnel socio-éducatif					
Personnel socio-éducatif en cours de formation					
PARAMEDICAL	5.00	4.50			324,310.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Aide soignant	4.70	4.20	6215-Personnel affecté à l'établissement		234,869.00 €
Audioprothésiste					
Diététicien					
Ergothérapeute					
Infirmier D.E.	0.30	0.30	6215-Personnel affecté à l'établissement et		84,441.00 €
Infirmier psychiatrique					
Masseur-kinésithérapeute					
Orthophoniste					
Orthoptiste					
Pédicure-podologue			6215-Personnel affecté à l'établissement et		5,000.00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					
Psychomotricien					
Puériculteur					
Sage-femme					
Autre personnel paramédical					
Personnel paramédical en formation					
MEDICAL	0.00	0.00			10,000.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Médecin pédiatre					
Médecin psychiatre					
Médecin rééducation fonctionnelle					
Médecin autre spécialité					
Médecin généraliste			62113 - Personnel médical et paramédical		10,000.00 €
Pharmacien					
Autre					
AUTRES FONCTIONS	0.00	0.00			0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
TOTAL Personnel extérieur	5.00	4.50			334,310.00 €



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)

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			
Alègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D34-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Acte à classer**D34**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2024-04-03T11-46-55.01 (MI252049089)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20240328-D34-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile
- Vote de l'Etat Prévisionnel des recettes et des Dépenses
2024

Date de décision : 28/03/2024



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.2. Budget primitif
7.1.2.2. Délibération approuvant le vote du budget primitif

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 25 **Multicanal :** Non
DELIB Budget Annexe SSIAD ER...

Pièces jointes :

25-1 DELIB 2024 Rapport **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
Budgétaire_SSIAD.PDF

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

25-2 **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
DELIB Annexe4 r.314-
219casf annexes activit...

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

25-3 **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
DELIB SSIAD Annexe1...
211casf eprd complet 2...

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

25-4 **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
DELIB SSIAD Annexe6...
224casf tper 2024.PDF

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

Page de garde CA **Type PJ :** 99_DE - Délibération
28032024.PDF

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

Classer

Annuler

Préparé Date **03/04/24 à 11:46**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Transmis Date **03/04/24 à 11:46**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Accusé de réception Date **03/04/24 à 11:54**