

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 en préfecture : 03/04/2024



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

DÉLIBÉRATION

N° : 28

Année : 2024

Exécutoire le : 03 AVR. 2024

Publiée/Notifiée le : 03 AVR. 2024

Visée le : 03 AVR. 2024

FINANCES

Budget Annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois 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 précédant 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 de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois.

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	330 500.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	716 800.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	380 300.00 €
TOTAL	1 427 600.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	617 000.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	804 800.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	5 800.00 €
TOTAL	1 427 600.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est de 0.00 €.

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 capacité d'autofinancement d'un montant de 51 200.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	6 500.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	7 900.00 €
TOTAL	14 400.00 €

TITRES	RECETTES
Capacité d'autofinancement	51 200.00 €
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	28 000.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	3 000.00 €
TOTAL	82 200.00 €

Soit un apport au fonds de roulement d'un montant de 67 800.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2024 est de +160 763.29 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2024 est de 228 563.29 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

- **APPROUVE** l'EPRD 2024 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois tel que présenté,
- **VOTE** l'EPRD 2024 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois,
- **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,
Renaud BERETTI



La secrétaire de séance,
Brigitte BARLET

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

Rapport budgétaire 2024

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité
- Un cadre EPRD complet
- Une annexe RH
- Le présent rapport budgétaire

ACTIVITE DU SERVICE

La Résidence Autonomie l'Orée du Bois dispose de 77 studios.

L'exercice 2024 est construit sur la base d'un taux d'occupation de 99.6%.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2024

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Groupe 1	196 720	325 800	327 061	330 500
Groupe 2	582 744	701 100	649 626	716 800
Groupe 3	282 810	326 600	295 514	380 300
TOTAL	1 062 274	1 353 500	1 272 200	1 427 600
Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Groupe 1	54 039	27 000	21 926	617 000
Groupe 2	989 187	1 321 500	1 299 702	804 800
Groupe 3	7 583	5 000	15 379	5 800
TOTAL	1 050 809	1 353 500	1 337 008	1 427 600

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 330 500 €. Ces charges sont stables par rapport au BP et au CA 2023.

Les principales dépenses prévues au BP 2024 sont les suivantes :

- **606 : Achats non stockés de matières et fournitures** : 181 300 € sont provisionnés sur ces comptes (-6 723 € CA 2023) principalement en raison de la variation des prix annoncés sur les fluides. Aussi, si une augmentation est attendue sur l'eau (+1 505 €) et l'électricité (+14 247 € CA 2023), celle-ci devrait être absorbée par la baisse attendue sur le poste chauffage (-26 322 € CA 2023).
- **6112 – Sous-traitance : prestations à caractère médico-social** : 2 400 € sont provisionnés pour la mise en place de groupe de paroles à destination des résidents. Cette dépense a été réalisée en 2023, en année incomplète, pour un montant de 1 920 €. Le budget est ainsi ramené à hauteur du prévisionnel 2023.
- **6242 – Transport d'usagers** : 4 500 € sont prévus sur ce compte pour le déplacement des résidents participants dans le cadre des vacances séniors.
- **625 – Déplacements, missions et réceptions** : 11 600 € sont provisionnés sur ces comptes dans la continuité du réalisé 2023 pour :
 - L'organisation des vacances séniors pour un montant similaire au réalisé 2023, soit 11 000 € ;
 - 600 € pour le remboursement de frais de déplacement.
- **626 – Frais postaux et de télécommunication** : 4 300 € de dépenses sont prévus sur la téléphonie. Cette dépense est légèrement en baisse par rapport au CA 2023 (-336 €) en raison de régularisations de factures intervenues en 2023.
- **6281 – Prestation de blanchissage à l'extérieur** : 200 € ont été provisionnés sur ce compte pour l'entretien du linge mis à disposition lors de la location de la chambre d'hôte.
- **6282 – Prestation d'alimentation à l'extérieur** : 78 000 € ont été provisionnés sur ce compte pour la fourniture de repas. Cette dépense est en augmentation (+7 540 € CA 2023) en raison de l'augmentation des prix annoncée par le CHMS. A noter que cette augmentation a été répercutée sur les tarifs de repas facturés aux résidents.

- **6287/6288 – Divers-Remboursement de frais et autres** : 46 700 € sont inscrits au BP 2024 (soit + 2 468 € CA 2023). Ces charges concernent le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS.
1 500 € sont également prévus pour la prestation d'installation d'un nouvel autocom et la migration des lignes.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 716 800 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport au budget primitif 2023 (+15 700 €) et au CA 2023 (+67 174 €).

14.1 ETP sont prévus au BP 2024. Le nombre d'ETP 2024 est de -0.5 ETP par rapport au BP 2023 suite à la décision de ne pas recruter un 1 ETP d'animateur avec 0.5 ETP mis à disposition des Fontanettes mais de scinder les mi-temps sur chacune des structures.

La Résidence autonomie bénéficie de la mise à disposition :

- De 0.1 ETP d'un agent en charge de la coordination restauration
- D'un agent intervenant pour assurer le transport des résidents en minibus lors de sorties ponctuelles

Ces mises à dispositions sont stables par rapport à 2023.

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 6 000 €.
- 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 37 000 €.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 380 300 €. Les charges sont en augmentation par rapport au BP 2023 (+53 700 €) et au CA 2023 (+84 786 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2024 sont les suivantes :

- **613 – Locations** : 203 200 € sont prévus sur ces comptes (+58 767 € CA 2023). Ces dépenses concernent la location du bâtiment à l'OPAC et la location de fontaines à eau. La provision pour grosses réparation payée à l'OPAC est en augmentation afin de couvrir les travaux de rénovation de l'accueil de l'établissement. Par ailleurs, le BP 2024 est augmenté du montant du mois de décembre 2023 suite à un rattachement insuffisant.
- **614 – Charges locatives et de copropriété** : 14 400 € sont prévus sur ce compte pour le règlement des charges à l'OPAC.
- **615 – Entretien et réparations – Maintenances** : 47 100 € sont prévus sur ce compte (+8 743 € CA 2023). Ces dépenses concernent :
 - La rénovation de 4 studios pour 15 000 €
 - Les réparations sur biens mobiliers pour 7 000 €
 - Les maintenances informatiques pour 6 100 €
 - Les maintenances sur biens mobiliers et immobiliers pour 19 000 €.
- **616 - Assurances** : 19 400 € sont prévus. Le prévisionnel est en augmentation par rapport au CA 2023 (+ 4113 €) en raison notamment de l'augmentation du taux de cotisation pour l'assurance statutaire de 30% entre 2023 et 2024 (à couverture identique).
- **618 - Divers** : 31 700 € sont prévus sur ces comptes. Les dépenses sont en augmentation par rapport au réalisé 2023 (+10 491 €) et concernent les frais de :
 - Formations (sécurité incendie et logiciel métier)
 - Animations proposées aux résidents dont de nouveaux ateliers dans le cadre du forfait autonomie.
- **651 - Redevances pour concessions, brevets, licences** : 4 200 € sont prévus sur ces comptes (+1 976 € CA 2023). Ces dépenses concernent :
 - Les licences informatiques (pack office) et pare-feu.
 - L'hébergement des logiciels métier

- **654 – Pertes sur créances irrécouvrables** : aucun crédit n'est prévu sur ce compte qui sera alimenté en DM si nécessaire.
- **6811 - Dotations aux amortissements** : 57 000 € sont prévus (+1 472 € CA 2023).
- **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 617 000 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2023 (+562 961 €) et par rapport au CA 2023 (+595 074 €) suite à la réimputation des recettes liées aux loyers et charges facturés aux résidents. En effet, leurs tarifs sont fixés par arrêté du Conseil Départemental et font l'objet d'une contractualisation dans le CPOM. Aussi, ces recettes seront imputées en produits de la tarification (Groupe 1) et non plus en autres produits (Groupe 2).

- **734 – Produits à la charge de l'utilisateur** : 607 000 € sont provisionnés sur ces comptes et correspondent aux loyers et charges facturés aux résidents.
- **738 – Produits à la charge d'autres financeurs** : 10 000 € sont prévus concernant la participation de la CAF au loyer des résidents.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2024 est de 804 800 €. Les recettes diminuent par rapport au BP 2023 (-184 387 €) et au CA 2023 (-494 902 €) en raison de la réaffectation des recettes (facturation des résidents).

- **70 – Produits** : 103 500 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Repas
 - Facturation aux tiers (repas familles par exemple)

Ces recettes sont estimées conformément aux tarifs votés par le Conseil d'Administration pour l'exercice 2024 appliqués aux quantités estimées.

- **74 – Subventions d'exploitation et participations** : 605 210 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Forfait autonomie : le montant du forfait autonomie est reconduit pour 25 000 € (25 025 € CA 2023).
 - Une subvention de 2 000 € de la CARSAT pour la prise en charge du transport du voyage seniors.
 - Une subvention d'équilibre d'un montant de 578 210 € (+193 010 € CA 2023).

- **75 – Autres produits de gestion courante** : 96 090 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Remboursement par les budgets du CIAS des agents mutualisés pour 88 090 €.
 - Facturation d'une mise à disposition de locaux à la maison d'assistantes maternelles pour 8 000 €.

- **6419/6459 – Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : Aucune recette n'est prévue sur ces comptes.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice** : 5 800 € sont prévus pour l'amortissement des subventions d'investissement.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable à l'équilibre.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une capacité d'autofinancement (CAF) de 51 200 € dont :

- Montant affectant le FRI : 51 200 €
- Montant affectant le FRE : 0 €

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2024

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres

- **10 – Apports, dotations et réserves** : 10 000 € sont prévus au titre du FCTVA.
- **13 – Subventions d'investissement** : 18 000 € sont prévus pour le financement d'un projet de rénovation de l'accueil.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières

- **16 – Emprunts et dettes assimilées** : 3 000 € sont prévus concernant les cautions versées par les résidents.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières

- **16 – Emprunts et dettes assimilées** : 3 000 € sont prévus le remboursement des cautions aux résidents. 3 500 € sont également prévus pour le remboursement d'une annuité d'emprunt à la CARSAT.

TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

- **21 – Immobilisations corporelles** : 7 900 € sont prévus pour la finalisation du changement d'autocom et le renouvellement du parc informatique

Le budget primitif 2024 anticipe un apport au fonds de roulement de 67 800 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2024-2030

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 des usagers et de la CAF sont estimés à + 3% par an.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 3% est appliqué sur les facturations aux tiers ainsi que sur la mise à disposition des locaux à la maison d'assistantes maternelles
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels mis à disposition
 - Le forfait autonomie est constant sur la période.
 - La subvention CARSAT pour le voyage seniors est constante sur la période.
 - La subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac à la section hébergement évolue en fonction des besoins de financement restants de l'établissement.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est équilibré par l'ajustement de la subvention versée par le CIAS. Le besoin de financement de l'établissement évolue de 59 000 € sur la période (9 800 € par an en moyenne).

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

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

L'établissement dégage une possibilité de financer ses investissements de 54 000 € 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 stable en raison de l'ajustement de la subvention d'équilibre aux besoins de l'établissement.

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

La part de CAF affectant le FRI est réinjectée dans l'acquisition d'immobilisation.

3 500 € de dépenses sont prévues pour le remboursement d'un emprunt dont la dernière annuité interviendra en 2025. Aucun nouvel emprunt n'est prévu sur la période.

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.

Par ailleurs, l'établissement prévoit 3 000 € de dépenses et de recettes annuelles pour les cautions.

Le FRI cumulé de fin de période est positif et passe de 92 500 € en 2024 à 132 900 € en 2030.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat positif croissant sur la période 2024-2030.

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 positive en fin de période.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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 :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Adresse :

1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

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

Renaud BERETTI, Président

Date de la dernière autorisation :

1/3/2017

Téléphone :

04 79 88 07 91

Fax :

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

g.mollard@cias-grandlac.fr

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
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autre	77	77	77



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 :	Résidence autonomie l'Orée du Bois	
FINESS ET :	730783875	

Capacité installée Dont (à préciser) :

	Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			77			

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique	Activité par dérogation	
							5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	0
Activité théorique	77	77				28,105		0
TOTAL								

Externat						0		
Semi-internat						0		
Internat	77	77	365			28,105		
Autre 1 (à préciser)						0		
Autre 2 (à préciser)						0		
Autre 3 (à préciser)						0		

Nature	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022	Moyenne	Activité 2023 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2024	
						Nombre	Taux d'occupation
	(6)	(7)	(8)	$(6)+(7)+(8))/3$	(9)	(9)/(5)	
Activité prévisionnelle	26,312	28,046	28,105	27,488	28,020	28,000	99,63%
TOTAL en journées							

Externat				0			0.00%
Semi-internat				0			0.00%
Internat	26,312	28,046	28,105	27,488	28,020	28,000	99,63%
Autre 1 (à préciser)				0			0.00%
Autre 2 (à préciser)				0			0.00%
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 : 1/1/2023

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
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Résidence autonomie	1/2/2017	77	77	366	Oui	Non



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'adossment 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-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Raison sociale :	Résidence autonomie l'Orée du Bois			
FNES ET :	730763875			
Compte de résultat prévisionnel principal/annexe non soumis à l'obligation d'équilibre				
Présentation des charges :				
GROUPES I - CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
ACHATS				
601000000	Achats matières et matériel des stocks	0,00 €	0,00 €	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	119 073,20 €	188 023,22 €	181 300,00 €
607	Achats de services			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'exploitant			
713	Variation des stocks en cours de production (produit en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Coût d'analyse prestations à caractère médical			
6112	Soutenance créations à caractère médico-social	0,00 €	1 920,00 €	2 400,00 €
6118	Soutenance autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, passagers et transports collectifs du personnel (autres que c2222)	0,00 €	237,50 €	0,00 €
6242	Transports financiers	0,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €
625	Utilisements, missions et réceptions	2 285,40 €	11 572,00 €	11 600,00 €
626	Frais postaux et frais de communications	3 754,20 €	4 500,00 €	4 500,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	131,63 €	128,58 €	200,00 €
6282	Prestations de nettoyage à l'extérieur	44 156,23 €	73 480,00 €	18 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'intérieur	400,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'entretien d'entretien	400,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/236	Divers - Remboursements de frais et autres	26 616,83 €	45 732,00 €	48 200,00 €
	TOTAL GROUPE I	196 716,61 €	327 086,78 €	336 500,00 €
GROUPES II - CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
621	Personnel extérieur à l'établissement	12 388,42 €	11 130,57 €	12 682,20 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	16 058,28 €	56,80 €	3 500,00 €
631	Vacés, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Ind. taxe et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	6 160,28 €	8 797,24 €	11 100,00 €
641	Rémunérations du personnel non-médical	362 338,23 €	422 070,50 €	516 183,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
644	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	141 027,26 €	145 625,15 €	164 420,00 €
646	Charges sociales			
647	Autres charges sociales	3 174,27 €	2 916,40 €	2 175,00 €
648	Autres charges de personnel	6 000,00 €	6 200,00 €	6 000,00 €
	TOTAL GROUPE II	582 743,20 €	649 625,42 €	716 860,20 €
(1) : Anticipé pour les EPMD établis avant la clôture de l'exercice N+1.				
GROUPES III - CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
612	Redevances de crédit-bail			
613	Logique	151 915,32 €	144 433,37 €	203 300,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	14 440,26 €	6 188,00 €	14 400,00 €
616	Travaux de réparations	31 288,17 €	26 286,28 €	41 150,00 €
617	Charges d'entretien	11 692,27 €	15 387,47 €	12 400,00 €
618	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	3 200,00 €
619	Divers	20 700,00 €	21 200,00 €	17 300,00 €
623	Information, publications, relations publiques	41,48 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	405,59 €	503,87 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	576,20 €	2 223,83 €	4 200,00 €
652	Contraintes émises au grand établissement de crédit			
654	Dotations aux amortissements	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotient de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,73 €	1,67 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40,25 €	0,00 €	0,00 €
673	Transferts sur exercices antérieurs (EESMS publics)	2 028,20 €	1 000,24 €	0,00 €
675	Valeurs constatées des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	48 950,49 €	55 438,48 €	97 600,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'établissement à l'avenir			
6816	Dotations aux provisions des charges d'établissement	0,00 €	8 700,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs corporels			
6818	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6819	Dotations aux amortissements des charges de provision - charges financières			
6821	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
6822	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
6823	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
6824	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
6826	Dotations sur provisions réglementées - réserves des établissements nettes d'actif (EESMS privés)			
6827	Autres dotations aux provisions réglementées			
6828	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
6829	Dotations en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS privés)			
6831	Dotations en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS publics)			
6832	Dotations en fonds dédiés à l'équipement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS privés)			
6833	Dotations en fonds dédiés à l'équipement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS publics)			
6834	Dotations en fonds dédiés à la contribution financière d'autres organismes (EESMS privés)			
6835	Dotations en fonds dédiés à la contribution financière d'autres organismes (EESMS publics)			
	TOTAL GROUPE III	282 816,37 €	295 415,56 €	380 360,00 €
	TOTAL DES CHARGES	1 062 974,24 €	1 272 206,14 €	1 437 800,20 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	600 €	64 807,38 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 062 974,24 €	1 337 007,50 €	1 437 800,20 €
Présentation des produits :				
GROUPES I - PRODUITS DE LA TARIFICATION				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que UT31224 et UT31212)	27 765,22 €	608,49 €	0,00 €
731224/731	Versements en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASP			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge de département (hors EHPAD) (autres que UT33222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
73322	Versements en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASP			
734	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	607 000,00 €
735	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
736	Produits des EHPAD à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
737	Produits des EHPAD à la charge de département			
738	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	26 274,20 €	21 127,00 €	10 000,00 €
739	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	54 039,42 €	21 735,49 €	617 000,00 €
GROUPES II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations odessous - c70821, 70822 et 70823)	637 146,63 €	677 678,81 €	103 500,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASP			
70823	Participations au frais de rapatriement et de transport dans les EHPAD			
71	Production stockée			
72	Production livrée			
74	Subventions d'équipement et participations	236 802,00 €	487 188,00 €	605 210,00 €
743	Variation des stocks en circulation	75 228,27 €	108 228,27 €	56 000,00 €
744	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
745	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
623	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
649	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
649/8078	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	1 100,00 €	0,00 €	0,00 €
649	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6911	Intérêts des emprunts et dettes - incorporelles - hors EESMS publics			
	TOTAL GROUPE II	880 187,20 €	1 286 706,17 €	804 800,00 €
GROUPES III - PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCASSABLES				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
76	Produits financiers			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 205,46 €	4 677,24 €	0,00 €
773	Intérêts émises sur exercices antérieurs ou décaissés par le débiteur au 31/12/2023	577,20 €	4 060,50 €	0,00 €
775	Produits des cessations anticipées d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
776	Quotient de subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	3 800,00 €	6 641,10 €	5 800,00 €
778	Autres produits exceptionnels autres que UT311	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quotient d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat (EESMS privés)			
AUTRES PRODUITS				
7811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7812	Dotations aux amortissements des charges d'établissement			
7816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Dotations aux dépréciations des actifs corporels			
786	Dotations sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
7872	Dotations sur amortissements exceptionnels des immobilisations			
7873	Dotations sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
7874	Dotations sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
7876	Dotations sur provisions réglementées - réserves des établissements nettes d'actif (EESMS privés)			
7877	Dotations sur provisions réglementées - réserves des établissements nettes d'actif (EESMS publics)			
7878	Dotations sur dépréciations exceptionnelles			
7879	Utilisation des fonds dédiés et de fonds propres (hors c78821, 78822, 78823) (EESMS privés)			
7881	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS privés)			
7882	Utilisation des fonds dédiés à l'équipement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS privés)			
7883	Utilisation des fonds dédiés à l'équipement sur concours publics des entités gestionnaires d'EESMS (EESMS publics)			
7885	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (EESMS privés)			
7886	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (EESMS publics)			
	TOTAL GROUPE III	7 887,66 €	15 738,81 €	5 800,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	1 050 896,36 €	1 337 007,50 €	1 437 800,20 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	11 454,88 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 062 974,24 €	1 337 007,50 €	1 437 800,20 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (si applicable)				
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (accusés)				
Ratios				
	Real 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024	
Marge brute d'exploitation	32 749,25 €	114 737,38 €	51 200,00 €	
Produits courants - Contribution (Comptes 70 à 74 - c708 et 73)	1 003 775,72 €	1 280 271,41 €	1 437 800,20 €	
Taux de marge brute	2,96%	8,99%	3,60%	
Ratio de marge	-41,80%	84,23%	35,70%	
Produits courants - Dette 7 - c708 et 73	1 011 282,45 €	1 300 600,25 €	1 422 600,20 €	
Taux de dette	4,73%	4,96%	0,00%	

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Synthèse des CRP

FINESS ET	730783875
Raison sociale	Résidence autonomie l'Orée du Bois

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	330.500,00 €	617.000,00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	716.800,00 €	804.800,00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	380.300,00 €	5.800,00 €
TOTAL DES CHARGES	1.427.600,00 €	1.427.600,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1.427.600,00 €	1.427.600,00 €
		0,00 € RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		0,00 € TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS 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 EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		0,00 € RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		0,00 € 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 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		0,00 € RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		0,00 € TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	330,500.00 €	617,000.00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	716,800.00 €	804,800.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	380,300.00 €	5,800.00 €
TOTAL DES CHARGES	1,427,600.00 €	1,427,600.00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1,427,600.00 €	1,427,600.00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	0.00 €	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	57,000.00 €	5,800.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reportis en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	0.00 €	0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	57,000.00 €	5,800.00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	51,200.00 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3.59%	0.00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	51,200.00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	6,500.00 €	-3,000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	7,900.00 €	28,000.00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	14,400.00 €	82,200.00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	67,800.00 €	0.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	82,200.00 €	82,200.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON 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	160,763.29 €
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	67,800.00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	228,563.29 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	346,946.47 €
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	346,946.47 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	-186,183.18 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	67,800.00 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	-118,383.18 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

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

(3) ESSMS privés seulement

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

		Comptes	Montant année 2024
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			0,00 €
+ Flux internes (charges)			57,000,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	57,000,00 €
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/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			5,900,00 €
	- 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	5,900,00 €
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 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
E	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			51,200,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>51,200,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>0,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	34,286.24 €	122,394.34 €	51,200.00 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	3,393.80 €	13,123.98 €	10,000.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	3,597.00 €	0.00 €	18,000.00 €
	Titre 2 : Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	1,996.54 €	1,545.90 €	3,000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titre 3 : Autres ressources :			
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	43,273.58 €	137,064.22 €	82,200.00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	30,618.38 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	73,891.96 €	137,064.22 €	82,200.00 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	7,344.77 €	6,794.35 €	6,500.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	1,608.00 €	0.00 €	0.00 €
21	Immobilisations corporelles	64,939.19 €	49,065.25 €	7,900.00 €
	- 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	64,939.19 €	49,065.25 €	7,900.00 €
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 €
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	73,891.96 €	55,859.60 €	14,400.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	81,204.62 €	67,800.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	73,891.96 €	137,064.22 €	82,200.00 €

(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-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

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

FINESS ET	730783875
Raison sociale	Résidence autonomie l'Orée du Bois

Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	327,060,76 €	330,500,00 €	340,415,00 €	350,627,45 €	361,146,27 €	371,980,66 €	383,140,08 €	394,634,28 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			9,915,00 €	10,212,45 €	10,516,82 €	10,834,39 €	11,158,42 €	11,494,20 €
			9,915,00 €	10,212,45 €	10,516,82 €	10,834,39 €	11,158,42 €	11,494,20 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	649,625,82 €	716,600,00 €	728,985,60 €	741,378,36 €	753,981,79 €	766,799,48 €	779,835,07 €	793,092,28 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			12,185,60 €	12,392,76 €	12,603,43 €	12,817,69 €	13,035,59 €	13,257,20 €
			12,185,60 €	12,392,76 €	12,603,43 €	12,817,69 €	13,035,59 €	13,257,20 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	295,513,56 €	380,300,00 €	389,799,00 €	404,088,97 €	408,678,94 €	422,777,00 €	440,493,31 €	449,337,11 €
Charges du groupe 3 - c61 et c62 (1) (hors c615 ci-après)	189,118,95 €	272,000,00 €	280,160,00 €	288,564,80 €	297,221,74 €	306,138,40 €	315,322,55 €	324,782,22 €
Charges du groupe 3 - c63 (1)	503,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c65 (1)	2,225,30 €	4,200,00 €	4,326,00 €	4,455,78 €	4,589,45 €	4,727,14 €	4,865,95 €	5,015,02 €
Charges d'entretien réparation (1)	38,356,78 €	47,100,00 €	48,513,00 €	49,968,39 €	51,467,44 €	53,011,46 €	54,601,81 €	56,239,86 €
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	55,528,08 €	57,000,00 €	54,200,00 €	51,500,00 €	38,100,00 €	37,000,00 €	36,000,00 €	23,900,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	2,600,00 €	2,600,00 €	9,600,00 €	17,300,00 €	21,900,00 €	29,700,00 €	38,400,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	8,700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c68921) - 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	1,272,200,14 €	1,427,600,00 €	1,459,199,60 €	1,496,094,78 €	1,523,806,70 €	1,561,557,14 €	1,603,468,46 €	1,636,063,66 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	64,807,36 €	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	1,337,007,50 €	1,427,600,00 €	1,459,199,60 €	1,496,094,78 €	1,523,806,70 €	1,561,557,14 €	1,603,468,46 €	1,636,063,66 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL								
Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

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

GROUPE I Produits de la tarification											
Produits à la charge de l'Etat	21,926.49 €	617,000.00 €	635,510.00 €	654,575.30 €	674,212.56 €	694,438.94 €	715,272.10 €	736,730.27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	809.49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'utilisateur	0,00 €	607,000.00 €	625,210.00 €	643,366.30 €	663,285.29 €	683,183.85 €	703,679.36 €	724,789.74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	21,117.00 €	10,000.00 €	10,300.00 €	10,609.00 €	10,927.27 €	11,255.09 €	11,592.74 €	11,940.52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation											
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	1,299,702.17 €	804,600.00 €	816,089.60 €	833,919.48 €	844,994.14 €	862,518.20 €	883,596.35 €	894,733.39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres recettes			11,289.50 €	17,829.88 €	11,074.66 €	17,524.06 €	21,078.15 €	11,137.04 €			
Subvention d'équilibre			4,800.00 €	5,100.00 €	5,100.00 €	5,200.00 €	5,400.00 €	5,600.00 €			
			6,488.50 €	12,829.88 €	5,974.66 €	12,324.06 €	15,678.15 €	5,837.04 €			
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	15,378.84 €	5,600.00 €	7,600.00 €	7,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	8,737.74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6,641.10 €	5,600.00 €	7,600.00 €	7,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €	4,600.00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées / Autres (c/7674b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/7674b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	1,337,007.50 €	1,427,600.00 €	1,459,199.60 €	1,496,094.78 €	1,523,806.70 €	1,561,557.14 €	1,603,468.45 €	1,636,063.66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)											
Reprise d'exécutions antérieures et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1,337,007.50 €	1,427,600.00 €	1,459,199.60 €	1,496,094.78 €	1,523,806.70 €	1,561,557.14 €	1,603,468.46 €	1,636,063.66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits								
Groupe I. Produits de la tarification	21 926,49 €	617 000,00 €	635 510,00 €	654 575,30 €	674 212,55 €	694 436,94 €	715 272,10 €	736 730,27 €
Dont aides ponctuelles par débiteurs non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II. Autres produits d'exploitation	1 289 702,17 €	844 800,00 €	816 086,00 €	833 919,46 €	844 894,14 €	862 518,20 €	883 596,36 €	894 736,39 €
(*) Dont produits de compte 70	677 678,61 €							
Groupe III. Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	15 978,84 €	5 800,00 €	7 600,00 €	7 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €
Total des produits (1)	1 337 007,50 €	1 427 600,00 €	1 459 196,00 €	1 496 094,76 €	1 523 806,70 €	1 561 557,14 €	1 603 468,46 €	1 636 066,66 €
P	1 330 266,40 €	1 421 800,00 €	1 451 599,60 €	1 488 494,78 €	1 519 206,70 €	1 556 957,14 €	1 598 868,46 €	1 631 469,66 €
Dont produits (hors c/73, 77, 78 et 78)								
Charges								
Groupe I. Charges affectées à l'exploitation courante	327 060,76 €	330 500,00 €	340 415,00 €	350 627,45 €	361 146,27 €	371 980,66 €	383 140,08 €	394 634,29 €
(*) Dont achats stocks et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II. Charges affectées au personnel	649 626,82 €	716 800,00 €	729 985,60 €	741 379,36 €	759 981,79 €	766 796,48 €	779 836,07 €	793 092,20 €
Groupe III. Charges affectées à la structure	285 513,56 €	380 300,00 €	386 798,00 €	404 088,57 €	408 678,64 €	422 777,00 €	440 483,31 €	448 337,11 €
(*) Dont charges non décaissables	64 228,08 €	57 000,00 €	56 800,00 €	61 100,00 €	55 400,00 €	55 900,00 €	65 700,00 €	62 300,00 €
Dont charges des comptes 67 et 62 du groupe 3	227 473,73 €	319 100,00 €	328 673,00 €	338 533,19 €	348 689,19 €	359 149,86 €	369 824,36 €	381 022,09 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	2 228,97 €	4 200,00 €	4 326,00 €	4 425,78 €	4 589,45 €	4 727,14 €	4 868,93 €	5 019,02 €
Total des charges (2)	1 272 200,14 €	1 427 600,00 €	1 459 195,60 €	1 496 094,78 €	1 523 806,70 €	1 561 557,14 €	1 603 468,46 €	1 636 066,66 €
(*) Dont Charges des comptes 62 à 62	565 512,66 €	665 232,00 €	684 720,00 €	704 752,84 €	725 467,46 €	746 762,52 €	768 696,44 €	791 285,37 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	198 643,05 €	178 285,00 €						
Resultat prévisionnel (1) - (2)	64 807,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
(FRE) Resultat prévisionnel	64 807,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
Flux internes (charges) (+)	64 228,08 €	57 000,00 €	56 800,00 €	61 100,00 €	55 400,00 €	55 900,00 €	65 700,00 €	62 300,00 €
(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	55 526,08 €	57 000,00 €	56 800,00 €	61 100,00 €	55 400,00 €	55 900,00 €	65 700,00 €	62 300,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRQ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRQ (dont c/687/48)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reporte en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/6892) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	8 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reportes en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	6 641,10 €	5 800,00 €	7 600,00 €	7 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRQ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRQ (dont c/767/48)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	6 641,10 €	5 800,00 €	7 600,00 €	7 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €
(FR) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	122 394,34 €	5 120,00 €	49 200,00 €	65 500,00 €	60 800,00 €	64 300,00 €	61 100,00 €	67 700,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRE = (3)	48 866,86 €	51 200,00 €	46 200,00 €	53 500,00 €	59 800,00 €	54 300,00 €	61 100,00 €	57 700,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	73 527,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
<i>(*) - Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N+1 uniquement, peuvent être masquées.</i>								

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	63,565,86 €	82,200,00 €	53,500,00 €	64,490,00 €	61,900,00 €	66,100,00 €	72,500,00 €	66,600,00 €
CAF ou IAF (seigne → prévisionnelle affectée au FRI = (3))	48,968,88 €	51,200,00 €	49,200,00 €	53,500,00 €	50,800,00 €	54,300,00 €	61,100,00 €	57,700,00 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. : 10682 / ESSMS priv. : 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. : 10667 / ESSMS priv. : 106857)	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. : 10667 / ESSMS priv. : 106857)	13,123,98 €	10,000,00 €	1,300,00 €	8,400,00 €	8,100,00 €	8,800,00 €	8,400,00 €	8,900,00 €
Appoints, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	18,000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	1,545,90 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'immobilisations	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)	55,856,50 €	14,400,00 €	55,700,00 €	58,500,00 €	53,800,00 €	57,300,00 €	64,100,00 €	60,700,00 €
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)	6,794,35 €	6,500,00 €	6,500,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €	3,000,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations	48,065,25 €	7,800,00 €	48,200,00 €	53,500,00 €	50,800,00 €	54,300,00 €	61,100,00 €	57,700,00 €
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	48,065,25 €	7,800,00 €	48,200,00 €	53,500,00 €	50,800,00 €	54,300,00 €	61,100,00 €	57,700,00 €
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 de FRI (9) = (7)	7,697,26 €	67,800,00 €	-2,200,00 €	8,400,00 €	8,100,00 €	8,800,00 €	8,400,00 €	8,900,00 €
Variations de FRI (9) = (7)	17,013,24 €	24,710,50 €	92,510,50 €	90,310,50 €	98,710,50 €	106,610,50 €	115,610,50 €	124,010,50 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (9) = (9)	24,710,50 €	92,510,50 €	90,310,50 €	98,710,50 €	106,610,50 €	115,610,50 €	124,010,50 €	132,910,50 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	73,507,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
CAF ou IAF (seigne → prévisionnelle affectée au FRI = (4))	73,507,36 €	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 (réservatoire stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. : 10667 / ESSMS priv. : 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison (réservatoire 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 de FRE (10) = (11) = (12)	73,507,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-0,00 €	0,00 €
FRE initial (13)	62,545,43 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €	136,052,79 €
F	81,234,82 €	87,800,00 €	-2,200,00 €	8,400,00 €	8,100,00 €	8,800,00 €	8,400,00 €	8,900,00 €
R	79,558,67 €	160,763,29 €	228,563,29 €	228,563,29 €	234,763,29 €	242,863,29 €	251,663,29 €	260,063,29 €
N	180,763,29 €	228,563,29 €	228,563,29 €	234,763,29 €	242,863,29 €	251,663,29 €	260,063,29 €	268,963,29 €
G								

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D37-DE
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)	421.680,25 €	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)	385.083,20 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	24.633,54 €							
Autres augmentations du BFR	11.963,51 €							
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 €
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 = (19) - (18) = (20)	421.680,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-74.733,78 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €	346.946,47 €
Variations de la réserve sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-349.475,63 €	67.890,00 €	-2.200,00 €	6.400,00 €	8.600,00 €	8.600,00 €	8.600,00 €	8.600,00 €
Trésorerie initiale = (24)	154.292,45 €	-186.183,18 €	-118.383,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-186.183,18 €	-118.383,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €	-120.583,18 €
Variations des financements à court terme = (26)	186.183,18 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	0,00 €	67.890,00 €	65.690,00 €	74.090,00 €	82.290,00 €	90.890,00 €	99.490,00 €	108.290,00 €

Contrôle cohérence avec l'objet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D85 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1689) à plus d'un an	43.091,28 €	39.591,28 €	36.091,28 €	36.091,28 €	36.091,28 €	36.091,28 €	36.091,28 €	36.091,28 €
Montant des comptes 65 (ESSMS publics) et 69	36.137,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €	36.114,29 €
Montant des remboursements de cautions sur garantie (compte 65) (ESSMS publics)	3.017,35 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRU en fin d'année (hors amortissements)	552.013,30 €	570.713,30 €	560.913,30 €	561.713,30 €	565.213,30 €	569.413,30 €	572.213,30 €	577.513,30 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1.159.995,86 €	1.167.795,86 €	1.216.995,86 €	1.270.495,86 €	1.321.295,86 €	1.375.595,86 €	1.436.895,86 €	1.494.395,86 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé net en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1.159.995,86 €	1.167.795,86 €	1.216.995,86 €	1.270.495,86 €	1.321.295,86 €	1.375.595,86 €	1.436.895,86 €	1.494.395,86 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	632.393,08 €	689.593,08 €	746.393,08 €	807.493,08 €	862.893,08 €	921.793,08 €	987.493,08 €	1.046.793,08 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	632.393,08 €	689.593,08 €	746.393,08 €	807.493,08 €	862.893,08 €	921.793,08 €	987.493,08 €	1.046.793,08 €

R A T I O

Taux d'endettement (< 50%)	1,28%	0,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,06	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	95,20	14,83	14,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	-56,26	-51,23	-21,38	-26,53	-25,67	-23,14	-20,82	-16,69
Taux de CAF en % des produits (hors c/7/5, 777, 781 et 78)	9,20%	3,60%	3,39%	3,54%	3,49%	3,49%	3,82%	3,54%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	54,54%	58,05%	61,33%	63,56%	65,31%	67,01%	68,73%	70,23%
Marge brute d'exploitation	114,737,39 €	51,200,00 €	49,200,00 €	53,500,00 €	50,600,00 €	54,300,00 €	61,100,00 €	57,700,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	8,89%	3,60%	3,39%	3,59%	3,54%	3,49%	3,82%	3,54%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRU" ci-dessus. Si nécessaires, 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)

	2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS	2022	Réel 2023 (1)
BIENS			Financements stables		
Biens stables			Apports, dotations, réserves et fonds propres	201,491,06 €	214,615,04 €
Immobilisations incorporelles brutes	27,100,91 €	27,100,91 €	Excédents affectés à l'investissement	2,500,00 €	2,500,00 €
Immobilisations corporelles brutes	1,083,729,70 €	1,132,794,95 €	Subventions d'investissement	41,211,00 €	34,569,90 €
- Terrains			Reserve de compensation des charges d'amortissement		
- Agencements de terrain			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Constructions	13,622,72 €	13,622,72 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	10,431,00 €	6,954,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	19,718,48 €	19,718,48 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	37,908,73 €	36,137,28 €
- Autres immobilisations corporelles	1,050,388,50 €	1,099,453,75 €	Dépôts et cautionnements reçus	561,837,98 €	611,045,35 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			- Agencements de terrain		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			- Constructions	13,622,72 €	13,622,72 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	14,478,10 €	14,938,10 €
Immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	533,737,16 €	582,484,53 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	15,227,00 €	21,547,71 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Depenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Autres			Dépréciation des immobilisations		
Comptes de liaison investissement (2)			Autres (7)		
Total II	1,110,830,61 €	1,159,895,86 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	257,237,08 €	257,237,08 €
	0,00 €	0,00 €	Total I	1,127,843,85 €	1,184,605,36 €
Actifs stables d'exploitation			Fonds de roulement d'investissement positif (II-I)		
Report à nouveau déficitaire (4)			Reserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	11,464,68 €		Reserves de compensation des déficits		
Créances gisantes			Résultat excédentaire (4)	74,010,11 €	62,545,43 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	11,464,68 €	0,00 €	Total III	74,010,11 €	136,052,79 €
	0,00 €	0,00 €	Total II	62,545,43 €	136,052,79 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
			Fonds de roulement net global positif	79,556,67 €	160,763,29 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	93,846,64 €	69,213,10 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	136,80 €	385,200,00 €	Dettes diverses d'exploitation		
Créances récouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	18,976,06 €	30,959,57 €	Autres		
			Compte de liaison d'exploitation		
Compte de liaison d'exploitation			Total V	93,846,64 €	69,213,10 €
Total VI	19,112,86 €	416,159,57 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		
	0,00 €	346,946,47 €	Financements à court terme		
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Fournisseurs d'immobilisations		
			Fonds des majeurs protégés		
Liquidités			Concours bancaires courants		
Valeurs mobilières de placement			Ligne de trésorerie		
Disponibilités			Intérêts courus non échus		
Autres			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie	154,282,45 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	154,282,45 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	186,183,18 €
	154,282,45 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1,295,700,60 €	1,576,055,43 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1,295,700,60 €	1,576,055,43 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédent 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)
Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	OK	OK

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

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 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/168 et c/169) x 100 Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)	1,89%	1,25%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	51,17	75,83
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (Comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,30	0,06
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	73,42%	75,79%
Autres immobilisations corporelles		50,81%	52,98%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation		6,40	7,67
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 J.	23,51	42,25
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	29,91	49,92
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 J.	-28,09	107,73
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 J.	98,00	47,81
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 1055 x 365	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocke (10-20 J)	Stocks (solde débiteur classe 311 x 365) 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)	0,07	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	Solde créditeur comptes 4011 x 365 J. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽¹⁾	75,17	44,68
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 441 x 365 J. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647) CAF x 100	0,00	0,00
5.1. Taux de CAF (6 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/75, 777, 7781 et 781 - c/709 et 713)	3,40%	9,42%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/10686) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	7,37%	4,85%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	3,26%	8,89%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant.
(2) : Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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	136,80 €	0,00 €
CA/FAF	34 286,24 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	971 006,59 €	
Total comptes 60 à 62	0,00 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	455 716,59 €	
Total compte 6811 (inscrits en produits)	152 738,81 €	
Total comptes 60 à 65	0,00 €	
Total comptes 70 et 73	1 010 476,75 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 781)	691 185,95 €	
Total comptes 709 et 713	1 007 498,88 €	1 298 958,15 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 003 716,12 €	1 290 221,41 €
Marge brute d'exploitation	32 748,95 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	0,00 €	1 290 221,41 €

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
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autres ESSMS



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 :	Résidence autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730763875

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

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Ecart (7) = (5)-(6)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		Ecart (10)=(9)-(8)
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total	Nombre d'ETP 2023 (*) (8)		2023 (8)	2024 (9)	
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)						
DIRECTION / ENCADREMENT	1	0	0,00	1,00	1,00	0,00	80.943,00 €	85.921,38 €	4.978,38 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Directeur	1	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	80.943,00 €	85.921,38 €	4.978,38 €
Médecin directeur	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Directeur-adjoint	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef d'atelier	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Attaché de direction - économie	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cadre de service éducatif et social	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Responsable et coordinateur de secteur	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres cadres (éducation)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres cadres (autres services) dont de proximité	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	0	0,00	1,00	1,00	0,00	38.794,00 €	46.259,38 €	7.465,38 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agent administratif	1	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	38.794,00 €	46.259,38 €	7.465,38 €
Comptable	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES GENERAUX	8	2	1,60	9,60	9,60	0,00	420.896,00 €	472.127,79 €	51.231,79 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	2	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	55.001,76 €	55.001,76 €	0,00 €
Agent de service général	1	0,80	0,80	0,80	0,80	0,00	33.459,00 €	35.456,90 €	1.997,90 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	5	1	0,80	5,80	5,80	0,00	253.717,00 €	279.043,76 €	25.326,76 €
Ouvrier qualifié	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)	3	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	133.720,00 €	157.627,13 €	23.907,13 €
Autre personnel services généraux	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef cuisinier	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cuisinier	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre personnel de restauration	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SERVICES EDUCATIF	1	1	0,50	1,50	2,00	-0,50	62.065,00 €	40.039,07 €	-22.025,93 €
<i>Dont emplois temporaires</i>	1	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	25.135,69 €	25.135,69 €	0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Professeur EPS	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Moniteur EPS	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Accompagnant éducatif et social	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aide médico-psychologique	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	1	1	1	0,50	1	2	1,50	2,00	-0,50	62,063,00 €	40,039,07 €	-22,023,93 €
Animateur social							0,00		0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé							0,00		0,00			0,00 €
Assistant maternel							0,00		0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale							0,00		0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale							0,00		0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants							0,00		0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé							0,00		0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé							0,00		0,00			0,00 €
Magasiers, vendeurs ou détaillants aux prestations sociales							0,00		0,00			0,00 €
Moniteur atelier							0,00		0,00			0,00 €
Moniteur éducateur							0,00		0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager							0,00		0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants							0,00		0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile							0,00		0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue							0,00		0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier							0,00		0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale							0,00		0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle							0,00		0,00			0,00 €
Travailleur familial							0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif							0,00		0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation							0,00		0,00			0,00 €
PARAMÉDICAL	1	0	0,00			1	1,00	1,00	0,00	52,924,00 €	60,320,38 €	7,396,38 €
Dont emplois temporaires												
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation												
Aide soignant							0,00		0,00			0,00 €
Audoprothésiste							0,00		0,00			0,00 €
Ergothérapeute							0,00		0,00			0,00 €
Infirmier D.E.							0,00		0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique							0,00		0,00			0,00 €
Masso-kinésithérapeute							0,00		0,00			0,00 €
Orthophoniste							0,00		0,00			0,00 €
Orthoptiste							0,00		0,00			0,00 €
Pédicure-podologue							0,00		0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation							0,00		0,00			0,00 €
Psychomotricien							0,00		0,00			0,00 €
Puériculteur							0,00		0,00			0,00 €
Sage-femme							0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical							0,00		0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation							0,00		0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0	0,00					0,00	0,00 €		0,00 €	
Dont emplois temporaires												
Médecin pédiatre							0,00		0,00			0,00 €
Médecin psychiatre							0,00		0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle							0,00		0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité							0,00		0,00			0,00 €
Médecin généraliste							0,00		0,00			0,00 €
Pharmacien							0,00		0,00			0,00 €
Autre							0,00		0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0	0,00					0,00	0,00 €		0,00 €	
Dont emplois temporaires												
TOTAL Personnel salarié	12	3	2,10			15	14,10	14,60	-0,50	655,620,00 €	704,668,00 €	49,048,00 €



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

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				
Cher de service éducatif, pédagogique et social (paramédical)				
Cher de service autre (administratif, etc.)				
Cher de service				
Attaché de direction, économie				
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		5,992.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maire de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				
ouvrier qualifié				
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors A.S.P.)				
RESTAURATION	0.10	0.10	6215-Personnel affecté à l'établissement	5,992.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0.10	0.10	6215-Personnel affecté à l'établissement	6,500.00 €
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 éducatif				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadreur éducatif de nuit				
Mandatitaire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

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 éducatif						
Personnel éducatif en cours de formation						
PARAMEDICAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 €
Dont emplois temporaires						
Aide soignant						
Audioprothésiste						
Dietéticien						
Ergothérapeute						
Infirmier D.E.						
Infirmier psychiatrique						
Masseur-kinésithérapeute						
Orthophoniste						
Orthoptiste						
Pédiatre-podologue						
Personnel médico-technique de la rééducation						
Psychomotricien						
Puériculteur						
Sage-femme						
Autre personnel paramédical						
Personnel paramédical en formation						
MEDICAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 €
Dont emplois temporaires						
Médecin pédiatre						
Médecin psychiatre						
Médecin rééducation fonctionnelle						
Médecin autre spécialité						
Médecin généraliste						
Pharmacien						
Autre						
AUTRES FONCTIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 €
Dont emplois temporaires						
TOTAL Personnel extérieur	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	12.082,00 €



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20240328-D37-DE
Date de réception préfecture : 03/04/2024

Raison sociale :	Résidence autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730783875

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 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 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			
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64786 Autres (à préciser)			
64789 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			0,00 €

(*) A compléter si nécessaire

Acte à classer

D37

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2024-04-03T11-46-57.01 (MI252049092)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20240328-D37-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois
- 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 : [28 DELIB Budget Annexe ODB ERPD 2024...](#) **Multicanal :** Non

Pièces jointes :

[28-1 DELIB 2024 Rapport Budgétaire ODB.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[28-2 DELIB Annexe4 r.314-219casf annexes activit...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[28-3 DELIB ODB Annexe1 r...211casf eprd complet 2...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[28-4 DELIB ODB Annexe6 r...224casf tper 2024.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 11:46

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