

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA VILLE D'ANGERS****EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du Conseil d'Administration****SÉANCE DU 20 AVRIL 2021****L'an DEUX MILLE VINGT ET UN, LE VINGT AVRIL,**

à 18h, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 14 avril 2021, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Monsieur Christophe BÉCHU, Maire, Président, empêché.

Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Alima TAHIRI, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Augustine YECKE, William GALLEY, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON, Angelo TOCCO.

Etaient excusés : Christophe BÉCHU, Sophie FOUCHER-MAILLARD, Nicole BERNARDIN, Véronique CHAUVEAU, Emmanuel LEFÉBURE.

Absents : Céline VÉRON, Benoit AKKAOUI.

OBJET : Finances – EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé – Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) - Exercice 2020 - Adoption

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

Les EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé sont des Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes qui accueillent, de manière permanente ou temporaire, des seniors en situation de perte d'autonomie physique et/ou psychique, qui ont besoin d'une assistance constante et d'une surveillance médicale dans un cadre de vie sécurisé.

Les décrets n° 2016-1815 et 1816 du 21 décembre 2016 ont modifié les dispositions financières et tarifaires applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux.

Les EHPAD ont désormais l'obligation de signer un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM). Le CPOM a été signé avec le Conseil Départemental de Maine-et-Loire et l'Agence Régionale de Santé (ARS) en 2018.

La réforme de tarification modifie en profondeur la manière de gérer un EHPAD. Elle institue le principe de pluri-annualité budgétaire et un pilotage, non plus par les dépenses, mais par les ressources. Elle établit également un lien étroit entre l'exploitation et le cycle de l'investissement dans une optique pluriannuelle.

Dans ce cadre, les dépenses et les recettes sont retracées dans un budget annuel et les établissements doivent produire un Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD).

Accusé de réception en préfecture
19-04-2021 à 10h01
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception en préfecture : 23/04/2021

Cet EPRD est commun pour les deux EHPAD. L'année suivant l'utilisation des EPRD, les établissements doivent produire l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) par symétrie avec les précédents Comptes Administratifs.

L'ERRD s'est ainsi substitué au Compte Administratif. Ainsi, conformément au III de l'article L. 314-232 du Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF), ce compte financier doit être déposé sur la plateforme de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA) au plus tard le 30 avril 2021.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD César-Geoffray fait état en 2020, d'une réalisation des recettes de 4 298 290,95 € et des dépenses de 5 045 456,62 €.

Il présente un résultat déficitaire de 747 165,67 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : - 325 913,42 €
- Dépendance : - 293 364,20 €
- Soins : - 127 888,05 €

Ce déficit de 747 165,67 € est affecté en report à nouveau déficitaire.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD Gaston-Birgé fait état en 2020, d'une réalisation des recettes de 3 519 374,99 € et des dépenses de 4 099 753,23 €.

Il présente un résultat déficitaire de 580 378,24 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : + 58 470,65 €
- Dépendance : - 298 584,46 €
- Soins : - 340 264,43 €

Ce déficit de 580 378,24 € est affecté en report à nouveau déficitaire.

Le passage à l'ERRD modifie les règles d'affectation du résultat comptable. Selon l'instruction n° DGCS/SD5C/CNSA/2017/207 du 19 juin 2017 relative à la mise en œuvre des dispositions du décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016, les résultats sont désormais affectés, au cours de l'exercice suivant celui auquel il se rapporte. Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, signé en 2018, prévoit les modalités d'affectation de ces résultats en lien avec ses objectifs. Il est proposé dans ce cadre d'affecter le résultat déficitaire en report à nouveau déficitaire sur l'exercice 2021.

Après avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

- adopte l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses des budgets annexes de l'EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé pour l'année 2020 tel que présenté,
- affecte le solde en report à nouveau déficitaire sur l'exercice 2021 pour 747 165,67 € pour l'EHPAD César-Geoffray et pour 580 378,24 € pour l'EHPAD Gaston-Birgé,
- donne tout pouvoir à Monsieur le Président, ou à son représentant, pour la mise en œuvre de la présente délibération.

Christelle LARDEUX-COIFFARD,
Présidente déléguée

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2020

N° FINESS (entité juridique) : 490534732

Organisme gestionnaire : CG

Statut de l'entité juridique : Etat & Col Territ

Adresse : Boulevard de la Résistance et de la Déportation 49000 ANGERS

Téléphone :

Fax :

Email :

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

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/09/2018

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Geoffray	15 rue Cesar Geoffray 49000 ANGERS	490541117	EHPAD		85	85	365	Oui	Non
Birgé	66 Boulevard Gaston Birgé 49100 ANGERS	490003837	EHPAD		72	72	365	Oui	Non
Birgé	66 Boulevard Gaston Birgé 49100 ANGERS	490003837	EHPAD						Non

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des établissements, services et activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'ERRD

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



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

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

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

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

Sommaire

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Raison sociale :	Geoffray
FINESS ET :	490541117

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisation Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	175 778,91 €	200 730,00 €	13 516,03 €	62 000,00 €	276 246,03 €	251 947,25 €	-24 298,78 €	-8,8%
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordées par l'abaissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713								
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance prestations à caractère médical	588,88 €	600,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 600,00 €	794,33 €	-805,67 €	-50,4%
6112 Sous-traitance prestations à caractère médico-social	30 207,56 €	90 890,00 €	-16 446,00 €	-35 590,00 €	38 854,00 €	28 138,72 €	-10 715,28 €	-27,6%
6118 Sous-traitance, autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers	51 877,86 €	47 750,00 €	-19 300,00 €	0,00 €	28 450,00 €	23 901,55 €	-4 548,45 €	-16,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 033,59 €	-6,41 €	-0,6%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 529,04 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	6 876,34 €	-123,66 €	-1,8%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	141 141,27 €	111 000,00 €	28 829,97 €	0,00 €	139 829,97 €	139 829,97 €	0,00 €	0,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	380 300,00 €	410 900,00 €	-10 900,00 €	0,00 €	400 070,00 €	392 812,00 €	-7 258,00 €	-1,8%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	22 839,64 €	30 000,00 €	2 260,00 €	0,00 €	32 260,00 €	28 243,41 €	-4 016,59 €	-12,5%
6284 Prestations d'informatic à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,0%
6288								
TOTAL GROUPE I	859 263,16 €	948 940,00 €	0,00 €	26 410,00 €	975 350,00 €	923 577,16 €	-51 772,84 €	-5,3%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisation Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
6211 Personnel extérieur à l'établissement	18 831,03 €	19 029,00 €	3 458,44 €	31 000,00 €	53 487,44 €	50 983,37 €	-2 504,07 €	-4,7%
6222 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6311 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6331 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 578,04 €	16 905,00 €	916,33 €	0,00 €	17 821,33 €	16 307,88 €	-1 513,45 €	-8,5%
6411 Rémunérations du personnel non médical	2 215 147,20 €	2 015 687,00 €	-112 878,00 €	489 530,00 €	2 392 339,00 €	2 366 456,38 €	-25 882,62 €	-1,1%
6422 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6431 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6454 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	902 344,56 €	821 095,00 €	108 221,23 €	8 000,00 €	937 316,23 €	937 316,21 €	-0,02 €	0,0%
6464 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	57 738,00 €	66 194,00 €	0,00 €	0,00 €	66 194,00 €	61 968,00 €	-4 226,00 €	-6,4%
648 Autres charges de personnel	7 936,96 €	8 200,00 €	282,00 €	0,00 €	8 482,00 €	7 805,03 €	-676,97 €	-8,0%
TOTAL GROUPE II	3 220 575,79 €	2 947 110,00 €	0,00 €	528 530,00 €	3 475 640,00 €	3 440 836,87 €	-34 803,13 €	-1,0%

Adresse :
 049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
 Date de télétransmission : 23/04/2021
 Date de réception préfecture : 23/04/2021

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisation Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	325 062,78 €	1 238,72 €	16 000,00 €	392 278,72 €	386 793,20 €	-5 485,52 €	-1,4%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	98 444,07 €	-2 150,00 €	11 000,00 €	77 800,00 €	62 954,07 €	-14 845,93 €	-19,1%
616	Primes d'assurances	11 768,48 €	-488,72 €	0,00 €	9 911,28 €	7 173,40 €	-2 737,88 €	-27,8%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	3 226,90 €	-450,00 €	1 000,00 €	3 176,00 €	2 611,90 €	-564,10 €	-17,8%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	49 013,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	116,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34,00 €	-100,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	316,80 €	0,00 €	0,00 €	1 700,00 €	712,80 €	-987,20 €	-58,1%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	499,05 €	-0,95 €	-0,2%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	21 864,00 €	0,00 €	0,00 €	25 800,00 €	25 715,00 €	-85,00 €	-0,3%
658	Charges diverses de gestion courante	0,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)	4 185,21 €	0,00 €	0,00 €	4 200,00 €	0,00 €	-4 200,00 €	-100,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	1 350,00 €	0,00 €	1 350,00 €	1 348,65 €	-1,35 €	-0,1%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 259,13 €	0,00 €	0,00 €	82 400,00 €	82 334,52 €	-65,48 €	-0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	110 900,00 €	110 900,00 €	110 900,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	596 257,50 €	571 150,00 €	138 900,00 €	710 050,00 €	681 042,59 €	-29 007,41 €	-4,1%
	TOTAL DES CHARGES	4 676 096,45 €	4 467 200,00 €	693 840,00 €	5 161 040,00 €	5 045 456,62 €	-115 583,38 €	-2,2%
	PRECEDENT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 676 096,45 €	4 467 200,00 €	693 840,00 €	5 161 040,00 €	5 045 456,62 €	-115 583,38 €	-2,2%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) - autres que c/733222 -	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 195 199,87 €	0,00 €	0,00 €	1 195 199,87 €	1 617 505,36 €	422 305,49 €	35,3%	
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	654 259,65 €	347 219,72 €	0,00 €	1 001 479,37 €	599 075,47 €	-402 403,92 €	-40,2%	
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 797 976,44 €	2 175 000,00 €	0,00 €	3 972 976,44 €	1 836 336,63 €	-2 136 639,81 €	-53,8%	
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	24 940,00 €	0,00 €	0,00 €	24 940,00 €	22 641,00 €	-2 299,00 €	-9,2%	
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	13 424,70 €	0,00 €	0,00 €	13 424,70 €	13 562,68 €	137,98 €	1,0%	
736									
TOTAL GROUPE I		3 685 800,66 €	3 850 070,72 €	237 537,81 €	4 087 608,53 €	4 089 121,14 €	1 512,61 €	0,0%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations) - autres que c/70821.	16 972,92 €	0,00 €	0,00 €	16 972,92 €	7 103,10 €	-9 869,82 €	-58,2%	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
73	Subventions d'exploitation et participations	1 100,00 €	0,00 €	0,00 €	1 100,00 €	6 889,00 €	5 789,00 €	526,3%	
74	Autres produits de gestion courante	27 381,13 €	30 829,28 €	0,00 €	58 210,41 €	30 467,65 €	-27 742,76 €	-47,7%	
75	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
603	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	128 427,66 €	90 300,00 €	0,00 €	218 727,66 €	106 709,23 €	-112 018,43 €	-51,2%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 348,65 €	1 348,65 €	0,0%	
6459/	Forfaits de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
661									
TOTAL GROUPE II		173 881,71 €	145 629,28 €	0,00 €	319 510,99 €	152 517,63 €	-166 993,36 €	-52,3%	

049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

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

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
76	Produits financiers	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 397,59 €	30 000,00 €	0,00 €	21 600,00 €	1 933,17 €	-49 666,83 €	-96,3%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	137,52 €	137,52 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	54 580,03 €	51 300,00 €	0,00 €	3 700,00 €	54 580,03 €	-419,97 €	-0,8%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,46 €	1,46 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78741	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 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
	TOTAL GROUPE III	60 977,62 €	81 300,00 €	0,00 €	25 300,00 €	56 662,18 €	-49 947,82 €	-46,9%	
	TOTAL DES PRODUITS	3 920 659,99 €	4 077 000,00 €	0,00 €	262 837,81 €	4 339 837,81 €	-41 646,86 €	-1,0%	
	DEFICIT REALISE	755 436,46 €	390 200,00 €	0,00 €	431 002,19 €	747 165,67 €	-74 036,52 €	-9,0%	
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 676 086,45 €	4 467 200,00 €	0,00 €	693 840,00 €	5 045 456,62 €	-115 533,38 €	-2,2%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	

Raison sociale :	Birgé
FINESSE ET :	490003837

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :									
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
ACHATS									
601/602 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	150 271,40 €	189 590,00 €	31 230,00 €	45 000,00 €	265 820,00 €	225 545,58 €	-40 274,42 €	-15,2%	
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
713	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical	1 204,22 €	600,00 €	1 131,00 €	1 000,00 €	2 731,00 €	990,60 €	-1 740,40 €	-63,7%	
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	5 976,30 €	7 000,00 €	-4 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	611,00 €	-2 389,00 €	-79,6%	
6118 Sous-traitance, autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers	28 684,62 €	25 650,00 €	-1 270,00 €	0,00 €	24 380,00 €	14 222,35 €	-10 157,65 €	-41,7%	
625 Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 008,05 €	6 000,00 €	240,00 €	0,00 €	6 240,00 €	6 227,13 €	-12,87 €	-0,2%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	115 000,00 €	83 000,00 €	0,00 €	36 400,00 €	119 400,00 €	118 105,86 €	-1 294,14 €	-1,1%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	323 800,00 €	346 800,00 €	-26 800,00 €	0,00 €	320 000,00 €	319 323,00 €	-677,00 €	-0,2%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	24 339,85 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	21 879,41 €	-8 320,59 €	-27,6%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	46 500,00 €	46 500,00 €	0,00 €	0,00 €	46 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6288									
TOTAL GROUPE I									
	701 784,44 €	735 340,00 €	531,00 €	82 400,00 €	818 271,00 €	753 404,93 €	-64 866,07 €	-7,9%	

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N				
	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)		
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4) (%)		
Personnel extérieur à l'établissement	10 071,06 €	9 502,00 €	2 000,00 €	10 000,00 €	21 287,56 €	-214,44 €	-1,0%		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	15 724,22 €	135,15 €	0,00 €	14 971,15 €	13 737,58 €	-1 233,57 €	-8,2%		
Rémunérations du personnel non médical	1 880 476,18 €	-60 943,36 €	321 844,00 €	2 035 168,64 €	1 999 481,20 €	-35 687,44 €	-1,8%		
Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	769 137,39 €	58 177,21 €	0,00 €	783 876,21 €	781 517,57 €	-2 358,64 €	-0,3%		
Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%		
Autres charges sociales	49 926,00 €	531,00 €	1 800,00 €	52 416,00 €	52 416,00 €	0,00 €	0,0%		
Autres charges de personnel	6 729,00 €	100,00 €	0,00 €	6 800,00 €	6 729,00 €	-71,00 €	-1,0%		
TOTAL GROUPE II	2 732 063,85 €	0,00 €	333 844,00 €	2 914 734,00 €	2 875 168,91 €	-39 565,09 €	-1,4%		

Adresse :
 049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
 Date de télétransmission : 23/04/2021
 Date de réception préfecture : 23/04/2021

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalise Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Locations	63 261,71 €	44 900,00 €	6 455,22 €	28 000,00 €	79 355,22 €	72 903,53 €	-6 451,69 €	-8,1%
Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Entretien et réparations	85 529,82 €	79 400,00 €	-8 586,22 €	4 500,00 €	75 313,78 €	58 615,34 €	-16 698,44 €	-22,2%
Primes d'assurances	10 000,00 €	9 750,00 €	-1 200,00 €	0,00 €	8 550,00 €	6 744,68 €	-1 805,32 €	-21,1%
Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Divers	2 387,80 €	2 570,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	4 970,00 €	2 728,80 €	-2 241,20 €	-45,1%
Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Services bancaires et assimilés	6,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	316,80 €	1 700,00 €	0,00 €	0,00 €	1 700,00 €	0,00 €	-1 700,00 €	-100,0%
Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26 600,00 €	26 600,00 €	26 583,48 €	-16,52 €	-0,1%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Subventions	20 236,00 €	21 700,00 €	0,00 €	0,00 €	21 700,00 €	21 651,00 €	-49,00 €	-0,2%
Charges diverses de gestion courante	0,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES								
Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Titres annués (sur exercices antérieurs) (établissements publics)	7 585,65 €	0,00 €	600,00 €	34 600,00 €	35 200,00 €	33 603,07 €	-1 596,93 €	-4,5%
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	255 515,28 €	240 000,00 €	1 000,00 €	8 000,00 €	249 000,00 €	248 349,49 €	-650,51 €	-0,3%
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
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 €	0,0%
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	444 839,68 €	400 020,00 €	-531,00 €	102 900,00 €	502 389,00 €	471 179,39 €	-31 209,61 €	-6,2%
TOTAL DES CHARGES								
	3 878 687,97 €	3 716 450,00 €	0,00 €	518 944,00 €	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €	-135 640,77 €	-3,2%
PRECEDENT REALISE								
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE								
	3 878 687,97 €	3 716 450,00 €	0,00 €	518 944,00 €	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €	-135 640,77 €	-3,2%

Date de réception préfecture : 23/04/2024

Date de réception préfecture : 23/04/2024

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Budget exercice N					Réalise Exercice N		
	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7312132	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	899 389,74 €	970 755,00 €	0,00 €	194 582,39 €	1 165 337,39 €	1 165 337,39 €	0,00 €	0,0%
7351	702 502,89 €	301 932,87 €	0,00 €	0,00 €	301 932,87 €	756 062,66 €	454 129,79 €	150,4%
7352	1 360 572,27 €	1 891 300,00 €	0,00 €	-133 139,94 €	1 758 160,16 €	1 301 603,69 €	-456 556,47 €	-26,0%
7353	22 714,00 €	32 700,00 €	0,00 €	0,00 €	32 700,00 €	27 634,10 €	-5 065,90 €	-15,5%
7358	10 334,10 €	40 000,00 €	0,00 €	-30 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	-100,0%
738								
TOTAL GROUPE I	2 995 512,80 €	3 236 687,87 €	0,00 €	31 442,55 €	3 268 130,42 €	3 250 637,84 €	-17 492,58 €	-0,5%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Budget exercice N					Réalise Exercice N		
	Réalisations Exercice N-1	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)	(5)-(4)/(4)
70	5 179,35 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	2 345,20 €	345,20 €	17,3%
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	1 082,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 053,84 €	7 053,84 €	0,0%
75	21 701,61 €	22 612,13 €	0,00 €	0,00 €	22 612,13 €	27 193,20 €	4 581,07 €	20,3%
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	99 896,72 €	96 300,00 €	0,00 €	0,00 €	96 300,00 €	133 512,75 €	37 212,75 €	38,6%
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6979	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II	127 860,28 €	120 912,13 €	0,00 €	0,00 €	120 912,13 €	170 104,99 €	49 192,86 €	40,7%

049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

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

	Réalizations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisé Exercice N		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	828,70 €	0,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	5 086,18 €	-5 713,82 €	-52,9%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	80 176,15 €	0,00 €	0,00 €	80 400,00 €	75 467,30 €	-4 932,70 €	-6,1%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c77781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48,40 €	48,40 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	18 030,28 €	30,28 €	0,2%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	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 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		81 005,25 €	80 400,00 €	28 800,00 €	109 200,00 €	98 632,16 €	-10 567,84 €	-9,7%
TOTAL DES PRODUITS		3 204 378,33 €	3 438 000,00 €	60 242,55 €	3 498 242,55 €	3 519 374,99 €	21 132,44 €	0,6%
DEFICIT REALISE		674 309,64 €	278 450,00 €	0,00 €	458 701,45 €	580 378,24 €	-156 773,21 €	-21,3%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 878 687,97 €	3 716 450,00 €	0,00 €	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €	-135 640,77 €	-3,2%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (deficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	490541117
Raison sociale	Geoffray

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	975 350,00 €	923 577,16 €	4 087 608,53 €	4 089 121,14 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 475 640,00 €	3 440 836,87 €	145 629,28 €	152 517,63 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	710 050,00 €	681 042,59 €	106 600,00 €	56 652,18 €
TOTAL DES CHARGES	5 161 040,00 €	5 045 456,62 €	4 339 837,81 €	4 298 290,95 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	821 202,19 €	747 165,67 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	5 161 040,00 €	5 045 456,62 €	5 161 040,00 €	5 045 456,62 €

FINESSE ET	490003837
Raison sociale	Birgé

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	818 271,00 €	753 404,93 €	3 268 130,42 €	3 250 637,84 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 914 734,00 €	2 875 168,91 €	120 912,13 €	170 104,99 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	502 389,00 €	471 179,39 €	109 200,00 €	98 632,16 €
TOTAL DES CHARGES	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €	3 498 242,55 €	3 519 374,99 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	737 151,45 €	580 378,24 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €	4 235 394,00 €	4 099 753,23 €

FINESSE ET	
Raison sociale	

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

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

Accuse de réception en préfecture
049-264901158-20210420 DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception en préfecture : 23/04/2021

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

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

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

TOTAL DES CHARGES		€	-	€	-	€	-	€	TOTAL DES PRODUITS	€	-	€
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE		€	-	€	-	€	-	€	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE	€	-	€
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)		€	-	€	-	€	-	€	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)	€	-	€
Amortissements comptables excédentaires différés (005)		€	-	€	-	€	-	€	Amortissements comptables excédentaires différés (005)	€	-	€
TOTAL GENERAL		€	-	€	-	€	-	€	TOTAL GENERAL	€	-	€

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUES	REALISEES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	1 793 621,00 €	1 676 982,09 €	7 355 738,95 €	7 339 758,98 €
Groupe II : charges affectées au personnel	6 390 374,00 €	6 316 005,78 €	266 541,41 €	322 622,62 €
Groupe III : charges affectées à la structure	1 212 439,00 €	1 152 221,98 €	215 800,00 €	155 284,34 €
TOTAL DES CHARGES	9 396 434,00 €	9 145 209,85 €	7 838 080,36 €	7 817 665,94 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	1 558 353,64 €	1 327 543,91 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	9 396 434,00 €	9 145 209,85 €	9 396 434,00 €	9 145 209,85 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	1 558 353,64 €	1 327 543,91 €	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	442 300,00 €	441 584,01 €	135 400,00 €	130 047,33 €	Quoties-parts des subventions et fonds associatifs versés au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	18 000,00 €	18 030,28 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	442 300,00 €	441 584,01 €	1 711 753,64 €	1 475 621,52 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	1 269 453,64 €	1 034 037,51 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	16,20%	13,23%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)

TABLEAU DE FINANCEMENT - EXERCICE N

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	1 269 453,64 €	1 034 037,51 €	- €	- €	Emprunts et dettes assimilées
Remboursement des dettes financières	115,82 €	- €	- €	- €	Apports, dotations et subventions
Immobilisations	234 566,84 €	- €	20 254,54 €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES RESSOURCES
TOTAL DES EMPLOIS	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	20 254,54 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	1 483 650,12 €	1 034 037,51 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	

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

	Prévu	Réalisé
FRNG au 1er janvier N	406 782,99 €	406 782,99 €
Variation du fonds de roulement : Apport au (Prélèvement)	1 483 650,12 €	1 034 037,51 €
FRNG au 31 décembre N	1 890 433,11 €	1 440 820,50 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE N

	Prévu	Réalisé
BFR au 1er janvier N	388 769,95 €	388 769,95 €
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice	0,00 €	301 892,83 €
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice	0,00 €	1 224 178,99 €
BFR (ou excédent "-") au 31 décembre N	388 769,95 €	1 311 056,11 €

Variation de trésorerie de la période

	Prévu	Réalisé
Variation de trésorerie de la période	1 483 650,12 €	1 111 751,35 €

Comptabilité de trésorerie et bilan financier

Ecart de : 0,00 €

(1) Hors révisions des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

Tableau de financement

N° de comptes	Ressources	Libellés	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisation Exercice N		
				Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	<u>Titre 1. Augmentation des capitaux propres</u>									
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)		0,00 €	10 200,00 €	0,00 €	8 104,54 €	18 304,54 €	0,00 €	-18 304,54 €	-100,00%
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)		0,00 €	1 950,00 €	0,00 €	0,00 €	1 950,00 €	0,00 €	-1 950,00 €	-100,00%
	<u>Titre 2. Augmentation des dettes financières</u>									
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3. Autres ressources</u>									
17	Dettes rattachées à des participations (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Cessions d'immobilisation		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES		0,00 €	12 150,00 €	1 000,00 €	8 104,54 €	20 254,54 €	0,00 €	-20 254,54 €	-100,00%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		1 226 727,87 €	638 086,75 €	0,00 €	846 563,37 €	1 483 650,12 €	1 034 037,51 €	-449 612,61 €	-30,30%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		1 226 727,87 €	650 236,75 €	1 000,00 €	854 667,91 €	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	-469 867,15 €	-31,24%

N° de comptes	Emplois	Libellés	Réalisations Exercice N-1	Budget exercice N				Réalisation Exercice N		
				Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
10	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	477 950,00 €	0,00 €	792 503,64 €	1 269 453,64 €	1 034 037,51 €	-235 416,13 €	-18,54%
	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1. Remboursement des dettes financières</u>									
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	-1 115,82 €	-115,82 €	0,00 €	115,82 €	-100,00%
17	Dettes rattachées à des participations (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2. Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</u>									
20	Immobilisations incorporelles		0,00 €	17 850,00 €	0,00 €	16 644,00 €	34 494,00 €	0,00 €	-34 494,00 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles		0,00 €	153 436,75 €	0,00 €	46 636,09 €	200 072,84 €	0,00 €	-200 072,84 €	-100,00%
	- dont terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage		0,00 €	21 550,00 €	0,00 €	3 139,70 €	24 689,70 €	0,00 €	-24 689,70 €	-100,00%
	- dont autres immobilisations corporelles		0,00 €	131 886,75 €	0,00 €	43 496,39 €	175 383,14 €	0,00 €	-175 383,14 €	-100,00%
23	Immobilisations en cours		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3. Autres emplois</u>									
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS		1 226 727,87 €	650 236,75 €	0,00 €	854 667,91 €	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	-469 867,15 €	-31,24%
	REPORT AU FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		1 226 727,87 €	650 236,75 €	1 000,00 €	854 667,91 €	1 503 904,66 €	1 034 037,51 €	-469 867,15 €	-31,24%

Date de réception en préfecture : 23/04/2021
 Date de télétransmission : 23/04/2021
 Date de réception préfecture : 23/04/2021

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

Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)				
+ Flux internes (charges)				
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- 1 558 353,64 €	- 1 327 543,91 €	230 809,73 €	-14,81%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	442 300,00 €	441 584,01 €	- 715,99 €	-0,16%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	331 400,00 €	330 684,01 €	- 715,99 €	-0,22%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	110 900,00 €	110 900,00 €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)				
- Produits des cessions d'éléments d'actif	153 400,00 €	148 077,61 €	- 5 322,39 €	-3,47%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	135 400,00 €	130 047,33 €	- 5 352,67 €	-3,95%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	18 000,00 €	18 030,28 €	30,28 €	0,17%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%
- Effort des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)				
- 1 269 453,64 €	- 1 034 037,51 €	235 416,13 €	-18,54%	
Dont montant affectant le FRI	196 000,00 €	200 636,68 €	4 636,68 €	2,37%
Dont montant affectant le FRE	- 1 465 453,64 €	- 1 234 674,19 €	230 779,45 €	-15,75%

Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N

BIENS		N-1	N	FINANCEMENTS		N-1	N
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	3 114,17 €	36 402,17 €		Dotations, apports ou fonds associatifs	1 630 881,29 €		1 652 125,39 €
Immobilisations corporelles brutes	8 757 049,51 €	8 847 481,98 €		Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €		45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €		Subventions d'investissement	692 974,12 €		562 926,79 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €		0,00 €
- Constructions	4 994 575,10 €	4 994 575,10 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €		0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	499 931,92 €	517 703,04 €		Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €		0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	3 259 365,81 €	3 331 027,16 €		Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)	68 602,11 €		71 365,62 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus	6 439 567,56 €		6 770 251,57 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €		Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €		0,00 €
				- Agencements de terrain	4 127 832,93 €		4 269 911,97 €
				- Constructions	384 073,38 €		402 331,87 €
				- Installations techniques, matériel et outillage	1 927 661,25 €		2 098 007,73 €
				- Autres immobilisations corporelles	3 114,17 €		3 114,17 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	0,00 €		0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €		Depenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €		0,00 €
Charges à répartir	0,00 €	0,00 €		Dépréciation des immobilisations	396 211,94 €		-1 033 534,44 €
Autres	0,00 €	0,00 €		Autres (6)	0,00 €		0,00 €
				Compte de liaison investissement	0,00 €		0,00 €
Total II	8 760 163,88 €	8 883 884,15 €		Total I	9 276 750,89 €		8 071 649,10 €
	0,00 €	812 235,05 €			516 587,21 €		0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)				Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €		0,00 €
Résultat déficitaire (3)	1 429 746,10 €	1 327 543,91 €		Réserves de compensation des déficits	443 665,90 €		443 665,90 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €		Résultat excédentaire (3)	0,00 €		0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	0,00 €		0,00 €
				Provisions pour risques et charges	0,00 €		0,00 €
				Fonds dédiés	0,00 €		0,00 €
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	62 710,00 €		155 579,72 €
				Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €		0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €		Total III	508 375,90 €		599 245,62 €
Total IV	1 429 746,10 €	1 327 543,91 €			0,00 €		0,00 €
	923 370,20 €	728 298,29 €		Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €		0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				Fonds de roulement net global positif	0,00 €		0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	406 782,99 €	1 540 533,34 €					
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €		Avances reçues	77 615,40 €		69 197,86 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €		Fournisseurs	205 756,30 €		122 571,55 €
Créances sur organismes payeurs, usagers	705 424,83 €	903 510,21 €		Dettes sociales et fiscales	11 516,66 €		4 240,76 €
Créances diverses d'exploitation	8 545,10 €	29 187,80 €		Dettes diverses d'exploitation	808 780,47 €		2 047 190,11 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €		Produits constatés d'avance	0,00 €		0,00 €
Créances constatées d'avance	0,00 €	0,00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €		0,00 €
Créances pour congés payés	0,00 €	0,00 €		Fonds déposés par les résidents	1 071,05 €		533,84 €
Autres	0,00 €	0,00 €		Autres	0,00 €		99 712,86 €
				Compte de liaison d'exploitation	0,00 €		0,00 €
Total VI	713 969,93 €	932 678,01 €		Total V	1 102 739,88 €		2 343 446,98 €
	0,00 €	0,00 €			388 769,95 €		1 410 768,97 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)				Excédent de financement d'exploitation (VI-V)			
Financements à court terme				Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €		16 858,49 €
Fonds des majeurs protégés	0,00 €	0,00 €		Fonds des majeurs protégés	4 825,55 €		5 903,05 €
Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €		Concours bancaires courants	0,00 €		0,00 €
Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €		Ligne de trésorerie	0,00 €		0,00 €
Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €		Intérêts courus non échus	0,00 €		0,00 €
Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	0,00 €		Autres (dont emprunts à un an au plus)	14 202,47 €		107 002,83 €
Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €		Compte de liaison trésorerie	0,00 €		0,00 €
Total VIII	1 018,00 €	0,00 €		Total VII	19 031,02 €		129 764,37 €
	0,00 €	0,00 €			18 013,02 €		129 764,37 €
Trésorerie positive (VIII-VII)				Trésorerie négative (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	10 904 697,71 €	11 144 106,07 €		TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	10 904 897,69 €		11 144 106,07 €

- (1) : PPP = partenariat public privé
- (2) : Etablissements privés seulement
- (3) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (4) : Etablissements publics seulement
- (5) : Montant précédé du signe "-"
- (6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

▲ Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios			
	N-1	N	
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	2 834 069,16 €	1 298 283,36 €	1 298 283,36 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-1 226 727,87 €	-1 034 037,51 €	-1 034 037,51 €
Total des charges	8 326 460,04 €	8 903 639,22 €	8 903 639,22 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	2 189 637,25 €	2 349 777,94 €	2 349 777,94 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	1 862 578,06 €	1 861 914,59 €	1 861 914,59 €
Dont charges non décaissables (2)	349 545,27 €	475 187,08 €	475 187,08 €
Produits de la tarification	6 681 313,46 €	7 339 758,98 €	7 339 758,98 €
Produits du compte 70	22 152,27 €	9 448,30 €	9 448,30 €
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	6 990 282,14 €	7 669 588,33 €	7 669 588,33 €

(1) : A compléter

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour N-1	Valeur de l'indicateur pour N
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobiliser			
2.1. Vétusté des immobilisations			
Construction		0,83	0,85
Installations techniques, matériel et outillage		0,77	0,78
Autres immobilisations corporelles		0,59	0,63
3. Equilibre du bilan			
3.1.a Fonds de roulement en jours d'exploitation	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants		
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		23,64	-35,17
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-42,25	-31,54
Fonds de roulement net global (FRNG)		-18,61	-66,71
3.1.b Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-17,79	-61,09
3.1.c Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-0,82	-5,62

3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 i. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 i. Total des produits (comptes 70 et 73)	38.41	44.87
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 i. Total des charges (comptes 60 à 62)	34.30	19.04
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 i. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	2.26	0.83
5. Capacité d'autofinancement Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total des produits (hors c775, 777, 7781 et 78)	-17.55%	-13.48%

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%
	...			0%		0%		0%		0%
				0%		0%		0%		0%
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%

Accusé de réception en préfecture
 049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
 Date de télétransmission : 23/04/2021
 Date de réception préfecture : 23/04/2021

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
			(1)	(2)	(3)	
Provisions réglementées (comptes 14)						
				0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)						
			62 710,00 €	0,00 €	0,00 €	62 710,00 €
			62 710,00 €			62 710,00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
Dépréciation des immobilisations						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des stocks et en-cours						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des comptes de tiers						
			62 710,00 €	110 900,00 €	0,00 €	173 610,00 €
491 dépr des comptes de redevables	491	Residence	62 710,00 €	110 900,00 €	0,00 €	173 610,00 €
Dépréciation des comptes financiers						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Fonds dédiés						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. N-1)	Solde des subventions au 1 ^{er} janv. N	Montant perçus au cours de l'exercice N	Reprises effectuées au titre de l'exercice N	Solde des subventions au 31 dec N
(1)					(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)=(5)
Accompagnement 049 26 Date :/..../.									
Séjour 26									
dépense 13 Subvention				2 003 008,21 €	1 310 034,09 €	682 974,12 €	0,00 €	130 047,33 €	562 926,79 €
dépense 13 Subvention	Résidence		13xxx	1 172 307,83 €	379 493,46 €	792 814,37 €	0,00 €	75 467,30 €	304 026,16 €
dépense 13 Subvention	Résidence		13xxx	830 700,38 €	517 219,72 €	313 480,66 €	0,00 €	54 580,03 €	

Accusé de réception en préfecture
049-26-901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice N-1		Remboursement du capital de l'année N	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'année N	Dette en fin d'exercice N	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
									0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
TOTAL															
			0.00 €								0.00 €			0.00 €	0.00 €

Accusé de réception en préfecture
 049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
 Date de télétransmission : 23/04/2021
 Date de réception préfecture : 23/04/2021

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

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

Accusé de réception en préfecture
04/04/2021 15:58:20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES À L'ORIGINE DU CONTRAT										MONTANT	
	Nature du contrat	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Libre de la dette à la date de signature	Montant des engagements à la date de signature	Montant des engagements à la date de signature
C183 Emprunts obligataires												
C184 Emprunts auprès des établissements de crédit												
C/1841 Emprunts en euros											0.00 €	0.00 €
C/1843 Emprunts en devises											0.00 €	0.00 €
C/1844 Emprunts assortis d'une action de tréorerie											0.00 €	0.00 €
C187 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières											0.00 €	0.00 €
C/1875 Dettes Participations publiques											0.00 €	0.00 €
C/1878 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières											0.00 €	0.00 €
C188 Autres emprunts et dettes assimilés											0.00 €	0.00 €
C/1881 Autres emprunts											0.00 €	0.00 €
C/1887 Autres dettes											0.00 €	0.00 €
TOTAL											0.00 €	0.00 €

1. Cote de la dette à la date de signature du contrat
2. Montant des engagements à la date de signature du contrat
3. Montant des engagements à la date de signature du contrat
4. Montant des engagements à la date de signature du contrat
5. Montant des engagements à la date de signature du contrat
6. Montant des engagements à la date de signature du contrat
7. Montant des engagements à la date de signature du contrat
8. Montant des engagements à la date de signature du contrat
9. Montant des engagements à la date de signature du contrat
10. Montant des engagements à la date de signature du contrat
11. Montant des engagements à la date de signature du contrat
12. Montant des engagements à la date de signature du contrat

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

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

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/N
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie						1	
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
049-204901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

(page 1/2)

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

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

(page 2/2)

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

Accusé de réception en 049-264011158-20210404 Date de télétransmission Date de réception préf

- Accusé de réception en préfecture 049-264001158-20210420-DET-2021-038-DE
- Date de télétransmission : 23/04/2021
- Date de réception en préfecture : 23/04/2021
- les emprunts selon le type de taux avant couverture
- variable : C : complexe
- la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
- la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

[4-]

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier					
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans
Emprunts non structurés (cotés 1A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital						
- intérêts						
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital						
- intérêts						
Total toutes catégories	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- intérêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Détermination et affectation des résultats des ESSMS relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification forfaitaire, une colonne par section tarifier)

2

(Tableau a dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)		EHPAD 490541117		EHPAD 490003837		Total
N° de compte	Compte	Soins et dépendance	Hébergement	Soins et dépendance	Hébergement	
		120 ou 129 ¹⁰	Excédent	0,00 €	0,00 €	58 470,65 €
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		ou 12 ¹⁰	Déficit	421 252,25 €	325 913,42 €	0,00 €
				638 848,89 €	0,00 €	1 386 014,56 €

Pour les établissements et services privés uniquement : Affectation de résultats des établissements ou services inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service									
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service									
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ⁽¹⁾ ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11511 ⁽¹⁾ ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11519 ⁽¹⁾ ou 119	Report à nouveau déficitaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mouvements débiteurs et créditeurs de l'exercice compte 116 (1) : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1162	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1163	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1168	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		Résultat administratif ou corrigé	-421 252,25 €	-325 913,42 €	-638 848,89 €	58 470,65 €	-1 327 543,91 €		

Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Réserves (ESSMS publics) / Excédents (ESSMS privés) affectés à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report à nouveau	11510/11511 (1) ou 110/111 (2)	Excédent affecté en report à nouveau excédentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58 470,65 €	58 470,65 €	
	11519 ⁽¹⁾ ou 119 (2)	Report à nouveau déficitaire	421 252,25 €	325 913,42 €	638 848,89 €	0,00 €	1 386 014,56 €	

(1) Etablissements privés uniquement (2) Etablissements publics uniquement

Accusé de réception en préfecture
0490664901 du 20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception en préfecture : 23/04/2021

Historique :

Au début des années 1990, le CCAS d'Angers comptait 8 Foyers logements dont 2 « médicalisés » : Belle Beille et Gaston Birgé (600 résidents y vivaient et 350 personnes étaient en l'attente pour y entrer).

Déjà, la moyenne d'âge des résidents évoluait rapidement et près de 20 % d'entre eux étaient considérés comme pré-dépendants ou dépendants. Le nombre de personnes présentant des troubles psychiques augmentait tant dans les résidences que dans les demandeurs d'hébergement.

De plus, il existait un « cloisonnement » entre le secteur « sanitaire » (maisons de retraite médicalisées) et le secteur « social » (hébergement classique).

Enfin, le constat était évident : les personnes âgées autonomes ne voulaient pas quitter leur « Foyer » en vieillissant et « la vieillesse n'est pas en soi une maladie ».

Par conséquent, le « pari » était de créer un établissement le plus adapté possible à l'accueil de la personne âgée en perte d'autonomie.

Le concept de ce qui allait devenir « César Geoffray » était né : la volonté de créer un vrai lieu de vie, en ville, dans un autre quartier que Belle Beille et Gaston Birgé, en complémentarité d'établissements déjà existants. « Un lieu de vie où les personnes resteront, sauf évidemment nécessité de soins hospitaliers constants » (R. ROBIN). Les résidents n'auront pas à déménager, mais les prestations de service devront évoluer.

Le cahier des charges soumis au concours pour les architectes devait ainsi, entre autre, comporter : dans un bâtiment N+2, de véritables logements, dans un lieu de vie agréable lumineux et sécurisé, dans un concept évolutif. La Résidence devait également comprendre des logements pour accueillir des personnes présentant des troubles psychiques, et « soulager » leur entourage, des logements pour de l'hébergement temporaire et un Centre de gérontologie sociale : lieu d'aide aux aidants, actuellement baptisé Accueil de Jour.

Les résidents sont entrés entre octobre 1992 et en janvier 1993, après plusieurs visites et des rencontres avec leurs futurs voisins. Cette nouvelle résidence pour personnes âgées (dite Foyer Logement) comprenait 85 logements + 4 logements d'hébergement temporaire ainsi que les espaces collectifs donnant tous sur la rue centrale.

En avril 1993, les logements d'hébergement temporaire commençaient à être occupés et l'accueil de jour recevait ses premiers usagers. L'Accueil de Jour, quant à lui, verra ses premiers temps d'écoute en septembre 1993.

A l'époque, 2/3 des résidents étaient autonomes et 1/3 fragiles ou dépendants. 5 ans après l'ouverture de la résidence (en 1997), les 2 logements de fonction existants à l'origine ont été transformés. Un logement en duplex a été transformé en 2 logements pour les résidents. L'autre logement de fonction (au rez-de-chaussée) a été transformé en salle de réunion et en 2 bureaux qui ont été mis à disposition, pour l'un à l'Association Anjou Alzheimer et pour l'autre à l'ADESPA (soins palliatifs), associations dont les préoccupations étaient proches de celles portées par la Résidence. Il accueille aujourd'hui la Plateforme de répit. Au fil des années, le pourcentage de personnes dépendantes, principalement celles présentant des troubles psychiques, a augmenté. L'Accueil de jour et l'hébergement temporaire

sont devenus de plus en plus prisés. L'Accueil de Jour est passé de 6 à 12 places d'accueil. Les prestations de service ont également évolué.

En janvier 2003, aux évolutions internes se sont adjointes les évolutions législatives. Le statut de la résidence a changé. Elle est devenue un EHPAD (Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes) et est agréée à l'aide sociale.

Le 30 novembre 2013 la Plateforme de répit est inaugurée. Une équipe de trois personnes composée d'une coordinatrice, d'une assistante de soins en gériatrie et d'un psychologue, anime la nouvelle plateforme d'accompagnement aux aidants. Cette dernière propose un ensemble de services adressés à tous les aidants de personnes âgées atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de maladies invalidantes. Cette plateforme entend fournir écoute, informations, conseils et soutien. Elle propose des activités qui permettent de se ressourcer et ainsi d'aborder le quotidien avec davantage de sérénité (yoga du rire, gym douce, matinée escapade...).

Capacité d'hébergement de l'établissement :

- 29 logements de type T1
- 50 logements de type T1 bis
- 3 logement de type T2
- 4 hébergements temporaires
- 12 places en accueil de jour
- 1 plateforme de répit

I. INTRODUCTION

RAPPEL DU CONTEXTE

Les décrets n° 2016-1815 et 1816 du 21 décembre 2016 ont modifié les dispositions financières et tarifaires applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux.

Les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes (EHPAD) ont désormais l'obligation d'une part, de signer un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) et d'autre part de mettre en place un Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) et de déposer en fin d'exercice un Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD).

Cette réforme de tarification modifie en profondeur la manière de gérer un EHPAD. Elle institue le principe de pluri annualité budgétaire et un pilotage non plus par les dépenses mais par les ressources.

LE CPOM a été signé avec le Conseil Départemental de Maine-et-Loire et l'Agence Régionale de Santé (ARS) en 2018. Ce document constitue un outil d'amélioration continue de la qualité en référence aux recommandations de bonnes pratiques édictées par la Haute Autorité de Santé (HAS), et conformément aux principes élémentaires de la charte des droits et libertés de la personne accueillie mentionnés à l'article L 311-4 du Code de l'Action Sociale et des Familles, garantissant à toute personne âgée les meilleures conditions de vie, d'accompagnement et de soins.

Le CPOM doit permettre de mieux répondre aux enjeux d'accompagnement des usagers en introduisant une approche sur le parcours de la personne et une logique de partenariats renforcés. Il

Actu de réception en préfecture
049-264901158-20210420-DEL-2021-038-DE
Date de télétransmission : 23/04/2021
Date de réception préfecture : 23/04/2021

constitue un outil favorisant la structuration de l'offre médico-sociale sur le territoire, afin de mieux répondre aux besoins des personnes âgées.

Le CPOM est également un outil de déclinaison opérationnelle des objectifs du Programme Régional de Santé (PRS) et des schémas départementaux. Il s'appuie sur les projets stratégiques des organismes gestionnaires, dans la limite des objectifs et priorités des différents schémas.

Les procédures de l'EPRD et de l'ERRD dont relèvent les EHPAD impliquent la mise en œuvre d'une gestion financière et budgétaire équilibrée sur la durée du CPOM.

Le CCAS est gestionnaire de l'EHPAD César Geoffray. Il acquitte à ce titre une redevance à Angers Loire Habitat, propriétaire.

Afin de renforcer la qualité des accompagnements et améliorer les conditions de travail, le CCAS d'Angers s'est engagé dans un processus de changement de son EHPAD (site Gaston Birgé et site César Geoffray) en 2015.

Ce processus s'appuie sur les quatre projets suivants :

- Concevoir un projet d'établissement commun,
- Mettre en œuvre une organisation ajustée pour les résidents et les professionnels,
- Déployer un plan d'action pour améliorer la qualité des contextes de travail des professionnels,
- Contractualiser avec l'Agence Régionale de Santé et le Conseil Départemental, un CPOM permettant la concrétisation d'objectifs partagés.

Après presque 2 ans de travail de co-construction avec l'ensemble des parties prenantes (professionnels, représentants du personnels, Conseil de la Vie Sociale, Direction du CCAS, Direction des Ressources Humaines, élus...), une nouvelle organisation a été déployée le 1^{er} avril 2019.

Celle organisation s'est construite à partir de la finalité du projet d'établissement 2017-2021 : *« Proposer un EHPAD, avec 2 lieux de vie, qui permet la mise en œuvre du projet personnalisé du résident et une meilleure prise en compte de la qualité de l'environnement de travail des agents, dans un cadre contractuel financier à négocier ».*

L'année 2019 a donc été celle du déploiement d'une organisation centrée sur la réponse aux besoins des résidents en adéquation avec l'affectation des bonnes compétences au bon moment. L'organisation actée il y a près de 20 ans a été changée. Les cycles de travail, les horaires de travail, l'encadrement de proximité ou encore l'harmonisation des pratiques entre les 2 sites de l'EHPAD du CCAS sont quelques-uns des nombreux changements organisationnels opérés en 2019.

Si l'évaluation qualitative montre d'ores et déjà des bons résultats quant à l'accompagnement des résidents et l'organisation de travail, il convient de consolider le bilan quantitatif, notamment sur l'absentéisme. L'année 2019 est donc une année de transition pour laquelle l'incidence financière est celle liée à la mise en œuvre. Un bilan quantitatif à 1 an est en cours.

Le rapport de présentation a été réalisé en prenant appui sur la trame élaborée par la mission LaMARS. Les comptes intègrent la Plateforme de répit.

ACTIVITE

A. POPULATION ACCUEILLIE

Evolution de la moyenne d'âge

Age moyen	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hébergement permanent	89	89,5	89	88	88,2	88,25	87,78

L'établissement est conçu et autorisé pour accueillir 101 personnes âgées (89 places d'hébergement complet et 12 places d'accueil de jour).

B. ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

Taux d'occupation en pourcentage - Evolution 2014 – 2020

Prestations	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hébergement permanent	98,5	98,38	99,03	97,50	98,36	94,41	96,48
Hébergement temporaire	83,56	66,71	68,03	67,95	56,71	56,69	45,41
Total hébergement	97,79	96,95	97,65	96,17	96,49	92,71	94,19
Accueil de jour	98,61	89,66	92,69	91,75	90,74	92,49	36,4

Activité hébergement

	Nbre théorique	Nbre Réalisé	Taux d'occupation
Hébergement permanent	31 025	29 934	96,48 %
Hébergement temporaire	1 460	663	45,41 %
Total hébergement	32 485	30 597	94,19 %

L'activité (hébergements permanent et temporaire) réelle non pondérée pour l'année 2020 est de **30 597 journées**, soit un taux d'occupation de **94,19 %**. Elle se répartit comme suit :

- **29 934 journées** correspondent à l'**hébergement permanent** et un taux d'occupation de **96,48 %**,

- **663 journées** correspondent à l'**hébergement temporaire** et un taux d'occupation de **45,41 %**

Les hébergements temporaires ne sont pas utilisés à des fins de gestion de liste d'attente.

Activité accueil de jour

	Nombre théorique	Nombre réalisé	Taux d'occupation
Accueil de jour	3 036	1 105	36,4 %

L'activité réelle de l'accueil de jour correspond à **1 105 journées** et un taux d'accueil de **36,4 %**.

Activité dépendance - soin :

L'activité dépendance et soin pour les personnes accueillies en hébergement permanent correspond à **29 934 journées** comptabilisées.

Activité en GIR sur 85 résidents	Nombre de journées CA 2019	Nombre de journées CA 2020	Ecart en %
GIR 1 et 2	12 246	13 088	+ 6,9 %
GIR 3 et 4	13 527	13 981	+ 3,4 %
GIR 5 et 6	2 871	2 865	-0,2 %
Total	28 644	29 934	+ 4,5 %

Ces éléments sont à mettre en lien avec le taux d'occupation (cf. ci-dessus).

Le GIR moyen pondéré (GMP) à la signature de la convention était de 627 points.

Le GMP global constaté à la fin de l'exercice budgétaire est de 666,89 points.

Répartition de l'activité dépendance

Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
GIR1	16	13	12	17	15	8	4
GIR2	33	33	32	27	24	23	33
GIR3	17	10	18	14	17	22	25
GIR4	4	12	13	15	17	20	14
GIR5	10	7	3	4	3	3	4
GIR6	6	7	6	5	7	7	3
TOTAL	86	82	84	82	83	83	

L'évolution de la dépendance de l'établissement est détaillée ci-dessous :

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
GMP	692,33	665,85	683	689,88	659,76	689	666,39

II. ELEMENTS BUDGETAIRES DE L'ANNEE CONCERNEE

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) reprend les opérations réelles de l'année 2020 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) voté en septembre 2020.

Le résultat de l'ERRD 2020 de l'EHPAD César Geoffray, présente un déficit de **747 165,67 €** pour la section de fonctionnement (Excédent de 755 436,46 € en 2019).

A. REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

INTITULES			RECETTES		
			PROVISION	RECHU	RESERVE
10	10222	Compléments de dotation -Etat - FCTVA	4 700,00	8 104,54	
Total chapitre 10 - dotations, fonds divers et reserves			4 700,00	8 104,54	
13	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics	1 950,00	0,00	
Total chapitre 13 - subventions d'investissement			1 950,00	0,00	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	18 000,00	12 793,55	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées			18 000,00	12 793,55	
TOTAL			24 650,00	20 898,09	

B. REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

INTITULES			DEPENSES		
			PROVISION	RECHU	RESERVE
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	18 000,00	11 677,73	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées			18 000,00	11 677,73	
20	205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	17 850,00	16 644,00	
Total chapitre 20 - immobilisations incorporelles			17 850,00	16 644,00	
21	2131	Construction	0,00	0,00	
	2154	Installations, matériel et outillage techniques - Matériel et outillage	11 200,00	3 139,70	
	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	54 900,00	21 066,46	
	2182	Autres immobilisations corporelles - Matériel de transport	0,00	0,00	
	2183	Autres immobilisations corporelles - Matériel de bureau et matériel informatique	24 850,00	22 429,93	
	2184	Autres immobilisations corporelles - Mobilier	600,00	0,00	
Total chapitre 21 - immobilisations corporelles			91 550,00	46 636,09	
TOTAL			24 650,00	78 357,82	

C. CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation 2020 s'élèvent à 5 045 456,62 €, contre 4 676 096,45 € en 2019, soit une progression de + 7,90 %. Cette évolution est le résultat de la hausse de l'ensemble des groupes de dépenses, mais celle des dépenses afférentes au personnel est la plus marquée.

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2019	2020	en €	en %
Dépense				
GROUPE 1- Dépenses afférentes à l'exploitation courante	859 263,16	923 577,16	64 314,00	7,48%
GROUPE 2 - Dépenses afférentes au personnel	3 220 575,79	3 440 836,87	220 261,08	6,84%
GROUPE 3 - Dépenses afférentes à la structure	596 257,50	681 042,59	84 785,09	14,22%
	4 676 096,45	5 045 456,62	369 360,17	7,90%

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le Groupe 1 arrêté à 924 k€, augmente de 64 k€ par rapport au réalisé 2019, soit + 7,48 %. Cette hausse s'explique notamment par la variation des postes de dépenses suivants :

- 6066 – Fournitures médicales : + 42 k€
- 6063 – Alimentation : + 39 k€
- 6282 – Prestation d'alimentation à l'extérieur : + 13 k€
- 6282 – Prestation de nettoyage à l'extérieur : + 5 k€
- 62421 – Transport d'usagers – Accueil de jour en EHPAD : - 27 k€
- 60622 – Achat de produits d'entretien : - 5 k€

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses du groupe 2 regroupent l'ensemble des dépenses de personnel. Elles représentent 68 % des dépenses de fonctionnement. Les réalisations 2020 du Groupe 2 sont supérieures de 220 k€ à celles de 2019 (3 441 k€ en 2019 contre 3 221 k€ en 2019), soit une augmentation de 6,83 %.

Cette augmentation générale masque une répartition inégale des évolutions. Ainsi, la part des rémunérations brutes des agents non titulaires progresse de 180 k€ quand celle des agents titulaires diminue de 32 k€. Les cotisations de sécurité sociale et de prévoyance suivent la même tendance pour chacune des deux catégories citées. Par ailleurs, le coût du personnel intérimaire progresse de 33 k€.

La masse salariale s'établit à 3 370 919 €. Elle est en évolution de +6,87%, (3 154 235 € en 2019).

L'année 2020 correspond à la première année pleine de mise en œuvre de la nouvelle organisation de l'EHPAD. C'est aussi une année fortement impactée par la crise sanitaire du Covid-19. Cette crise a nécessité des ajustements supplémentaires de nos effectifs afin de sécuriser l'EHPAD, ses résidents et ses professionnels. L'objectif de baisse de l'absentéisme sur 2020 a été freiné par la crise sanitaire, notamment sur les arrêts de maladie ordinaires (arrêt court). L'analyse de la masse salariale 2020 doit prendre en compte ce contexte exceptionnel.

PERSONNEL	nombre d'ETP	ratio encadrt	hébergement en ETP	dépendance en ETP	soins en ETP	MONTANT DES SALAIRES (comptes 631 - 633 - 64)	hébergement	dépendance	soins
Direction administration	5,34	0,06	5			238 466	238 466		
Cuisine			0						
services généraux - diététicien									
Animation	0,54	0,01	1			22 316	22 316		
service social									
ASH, agents de service affectés aux fonctions blanchissage, nettoyage, service des repas	29,29	0,33	21	9		971 242	679 869	291 373	
Aide soignante - AMP	48,35	0,54		15	34	1 700 022		510 007	1 190 015
Psychologue	0,24	0,00		0		14 771		14 771	
Infirmière	4,78	0,05			4,8	219 303			219 303
Autres auxiliaires médicaux					0				
Pharmacien					0				
préparateur en pharmacie					0				
Médecin	0,14	0,00			0	15 484			15 484
TOTAL	88,68	1,00	26	24	39	3 181 604	940 651	816 150	1 424 802
Personnel Plateforme	3,37				3,37	138 620			138 620

L'effectif de l'établissement représente 92,05 ETP (hors personnel extérieur). Il est en évolution de + 7,86 %, (85,34 ETP en 2019).

Le ratio d'encadrement (hors plateforme de répit) est de 1.

Le ratio AS/AMP est de 0,54.

GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le Groupe 3 arrêté à 681 k€ en 2020 augmente de 85 k€ par rapport à 2019, soit + 14,22 %. Cette progression s'explique principalement par la réalisation d'une provision pour dépréciation des créances de 111 k€ et la baisse des charges d'entretien de bâtiment (- 29 k€).

D. PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits d'exploitation 2020 s'élèvent à 4 298 290,95 € contre 3 920 650,99 € en 2019, soit une progression de 378 k€, soit + 9,63 %. Cette dernière est principalement liée à l'évolution du Groupe 1 « Produits de la tarification » (+ 403 k€) atténué par la baisse des Groupes 2 et 3 (- 25 k€).

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2019	2020	en €	en %
Recettes				
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 685 800,66	4 089 121,14	403 320,48	10,94%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	173 881,71	152 517,63	-21 364,08	-12,29%
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	60 977,62	56 652,18	-4 325,44	-7,09%
	3 920 650,99	4 298 290,95	377 630,96	9,63%

GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

Les recettes perçues en 2020 au Groupe 1 sont arrêtées à 4 089 k€ contre 3 686 k€ en 2019 (+ 403 k€ entre les deux exercices). L'évolution de + 10,94 % s'explique principalement par la hausse conjuguée de la dotation de l'Agence Régionale de Santé (ARS) pour financer les dépenses de soins (+ 422 k€), la facturation de la part hébergement des usagers (+ 120 k€) et celle de la dépendance (+ 27 k€).

Ces recettes nouvelles sont compensées en partie par la baisse des recettes de l'accueil temporaire avec ou sans hébergement (- 107 k€) et celle de la participation versée par le Département de Maine-et-Loire au titre de l'aide sociale (- 62 k€).

GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Le Groupe 2 présente une diminution de 21 k€ des recettes perçues en 2020 par rapport à 2019. Celle-ci correspond principalement à la baisse de l'atténuation des charges liée aux remplacements des agents en arrêt de plus de 3 mois (- 22 k€).

GROUPE 3 – PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELLES ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

Le Groupe 3 enregistre une baisse de 4 k€ entre 2019 et 2020. Il s'agit de la baisse de recettes exceptionnelles (2 k€ en 2020 contre 6 k€ en 2019). Depuis l'exercice 2018, aucune subvention d'équilibre n'est versée.

E. ANALYSE FINANCIERE

La capacité d'autofinancement (CAF) à la clôture de l'exercice 2020 est négative et s'élève à - **609 k€**.

Le fonds de roulement au 31 décembre 2020 est négatif et s'élève à - **1 086 k€** après une variation négative de 609 k€ au cours de l'exercice. Le résultat d'exploitation présente un déficit de 747 k€.

F. AFFECTATION DES RESULTATS

Le passage à l'ERRD modifie les règles d'affectation du résultat. Ainsi, contrairement à ce qui était pratiqué auparavant (affectation du résultat de l'année N en N+2), l'affectation du résultat de l'année N se fait désormais en N+1 et suivant les orientations définies au CPOM.

Ainsi, l'exécution du budget 2020 fait apparaître un déficit global de 747 145,67 € réparti entre les différentes sections de la façon suivante :

- Hébergement : - 325 913,42 €
- Dépendance : - 293 364,20 €
- Soins : - 127 888,05 €

Ce déficit est affecté en report à nouveau déficitaire.