
**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA VILLE D'ANGERS**

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du Conseil d'Administration****SÉANCE DU 20 SEPTEMBRE 2022****L'an DEUX MILLE VINGT-DEUX, LE VINGT SEPTEMBRE,**

à 18h, le conseil d'administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 14 septembre 2022, 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 Jean-Marc VERCHÈRE, Maire, Président, empêché.

Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Augustine YECKE, Céline VÉRON, Benoit AKKAOU, Nicole BERNARDIN, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON, Angelo TOCCO.

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Sophie FOUCHER-MAILLARD.

OBJET : Finances – EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray – Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) de l'exercice 2022 – Adoption.

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

Les EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray 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). Ce dernier 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 annexe et les établissements doivent produire un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD). Cet EPRD est commun pour les deux sites.

Accusé de réception en préfecture
043-264502158-2022-09-20-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

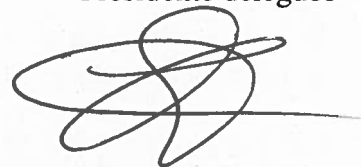
Après le vote du Budget Primitif en mars 2022, conformément au Code des Collectivités Territoriales, l'EPRD intègre les dotations allouées aux EHPAD pour l'exercice 2022 par le conseil départemental de Maine-et-Loire et l'ARS. La réception tardive des dotations allouées conduit le conseil d'administration du CCAS à approuver l'EPRD pour l'exercice 2022, en sa prochaine séance, soit le 20 septembre 2022.

Madame la Présidente déléguée présente aux Administrateurs l'EPRD de l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray pour l'exercice budgétaire 2022, constitué d'un rapport budgétaire et financier ainsi que différents tableaux annexes.

Après avoir délibéré, le conseil d'administration, à l'unanimité :

- fixe les recettes et les dépenses de l'exercice budgétaire 2022 à :
 - **pour la section d'investissement** : 35 000,00 € en recettes et 244 800,00 € en dépenses,
 - **Pour la section de fonctionnement** : 8 304 656,29 € en recettes et 10 090 790,00 € en dépenses, soit un déficit de 1 786 133,71 €. Elles se répartissent entre les deux résidences de la façon suivante :
 - ✓ Résidence Gaston-Birgé : 3 734 304,00 € en recettes et 4 659 450,00 € en dépenses, soit un déficit de 925 146,00 €,
 - ✓ Résidence César-Geoffray : 4 570 352,29 € en recettes et 5 431 340,00 € en dépenses, soit un déficit de 860 987,71 €,
- adopte l'EPRD déficitaire 2022 pour l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray,
- 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



RAPPORT BUDGÉTAIRE ET FINANCIER

EPRD

Exercice 2022

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

EHPAD

SOMMAIRE

Présentation de l'Organisme Gestionnaire	2
Présentation des structures	3
Introduction	4
Rappel du contexte.....	4
I. Activité.....	5
II. Eléments budgétaires de l'année concernée	6
A. Charges résidence Gaston Birgé.....	6
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante	6
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel.....	7
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	7
B. Produits résidence Gaston Birgé	7
Groupe 1 – Produits de la tarification	8
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	8
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	9
C. Charges résidence César Geoffray.....	9
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante	9
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel.....	10
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	10
D. Produits résidence César-GEoffray	10
Groupe 1 – Produits de la tarification	11
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	12
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	12
E. Analyse financière	12
III. Projections et perspectives jusqu'à N+6	12

CCAS DE LA VILLE D'ANGERS

Boulevard de la Résistance et de la Déportation - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490534732

Président : Jean-Marc VERCHÈRE – **Présidente déléguée** : Christelle LARDEUX-COIFFARD

Directrice : Nadine DUBOIS

Le CCAS de la Ville d'Angers est chargé de mettre en œuvre la politique d'action sociale et gérontologique. A ce titre, il met en place une série d'actions générales de prévention et de développement social sur Angers, tout en collaborant avec des institutions publiques et privées. Il développe des activités et missions (dans le cadre légal et facultatif), visant à assister et soutenir les populations vulnérables. La Direction de l'Action Gérontologique est en charge de la gestion des services et des établissements d'accueil pour personnes âgées, dans une logique de parcours d'accompagnement des seniors Angevins et de leurs aidants.

Liste des Etablissements et Services Médicaux-Sociaux rattachés :

- **Deux Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes (EHPAD)**
Résidence Gaston-Birgé
Résidence César-Geoffray
- **Une plateforme d'accompagnement et de répit des aidants**
- **Un Service de Soutien à Domicile (SSAD)** (avec un service polyvalent d'aide à domicile et du portage de repas)
- **Sept résidences autonomie**
Résidence Robert-Robin Résidence Les Justices
Résidence Belle-Beille Résidence Monplaisir
Résidence Bellefontaine Résidence Saint-Michel
Résidence Grégoire-Bordillon
- **Un Centre Local d'Information et de Coordination gérontologique (CLIC)**
- **Un service Angers Seniors Animation (ASA)**
- **Un service restauration**

L'ensemble de cette offre s'organise dans une logique de plateforme territoriale : les espaces seniors.

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490003837

Historique :

1969 : Le foyer logement est ouvert sous le nom des Camélias Blancs. Il comptait 45 appartements pour accueillir des personnes âgées autonomes

1986 : Le foyer est rénové et médicalisé

1992 : Le foyer s'est agrandi, 30 logements sont venus s'ajouter

Depuis 1993 : 75 résidents

Le nom de la résidence a changé, elle se nomme désormais Résidence Gaston-Birgé.

2001 - 2002 : Des travaux sont réalisés pour la mise aux normes de sécurité.

2005 : Entrée dans la réforme de tarification des établissements.

Passage en EHPAD : Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes.

Janvier 2005 : mise en place de l'accueil de jour interne/externe accueillant des personnes présentant des troubles de la mémoire, des pathologies de type Alzheimer

Capacité d'hébergement de la résidence :

- 67 logements de type T1 bis (27/32 m²)
- 2 logements de type T2 pour couples (47 m²)
- 1 logement de type T1 (21 m²)
- 4 hébergements temporaires
- 6 places en accueil de jour

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490541117

Capacité d'hébergement de la résidence :

- 79 logements de type T1
- 3 logements de type T2
- 4 hébergements temporaires
- 12 places en accueil de jour

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

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 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.

L'EPRD doit être transmis aux financeurs au plus tard 1 mois après la dernière notification (ARS ou Département) et avant le 30 juin de l'année.

Le CCAS est propriétaire de la résidence Gaston-Birgé et gestionnaire de la résidence César-Geoffray.

L'ensemble des prévisions de crédits retenu pour l'EPRD 2022 inclut les notifications 2022 adressées par le Département de Maine-et-Loire et l'Agence Régionale de Santé ainsi que les dépenses connues au mois d'avril 2022.

Aussi, les impacts financiers liés à l'inflation ou à l'amélioration du pouvoir d'achat ne sont pas intégrés à l'EPRD et feront l'objet d'une décision modificative.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

La résidence Gaston-Birgé est autorisée pour une capacité de 82 places selon la répartition suivante :

- 72 places en hébergement permanent
- 4 places en hébergement temporaire
- 6 places en accueil de jour

L'activité prévisionnelle 2022 retenue par le Département de Maine-et-Loire est évaluée à 26 167 journées, soit 90 de plus qu'en 2021. Elles se répartissent de la façon suivante :

- **Hébergement permanent T1 : 24 342 journées**, pour une capacité d'accueil de 68 places et un taux d'occupation de 98,4 % (98,5 % en 2021)
- **Hébergement permanent T2 : 730 journées**, pour une capacité d'accueil de 2 logements et un taux d'occupation de 98,4 % par logement (98,5 % en 2021).
- **Hébergement temporaire : 1 095 journées**, calculées sur une capacité d'accueil de 4 places et un taux d'occupation de 75 % (70 % en 2021)

S'agissant de la dépendance, le GMP arrêté le 3 juin 2019 est de 691,69 et le PMP a été évalué à 206 le 6 juin 2019.

RÉSIDENCE CÉSAR GEOFFRAY

La résidence César-Geoffray est autorisée pour une capacité de 101 places selon la répartition suivante :

- 85 places en hébergement permanent
- 4 places en hébergement temporaire
- 12 places en accueil de jour

L'activité prévisionnelle 2022 est évaluée à 31 768 journées, soit 1 192 journées de plus qu'en 2021 correspondant à la moyenne des journées effectives des trois dernières années arrêtées. Elles se répartissent de la façon suivante :

- **Hébergement permanent T1 : 28 600 journées**, pour une capacité d'accueil de 79 places et un taux d'occupation de 98 % (98,5 % en 2021)
- **Hébergement permanent T2 : 1 084 journées**, pour une capacité d'accueil de 3 logements et un taux d'occupation de 98 % par logement (98,5 % en 2021)
- **Hébergement temporaire : 1 042 journées**, calculées sur une capacité d'accueil de 4 places et un taux d'occupation de 71 % (75 % en 2021)

S'agissant de la dépendance, le GMP arrêté le 14 juin 2019 est de 722,73 et le PMP a été évalué à 209 le 7 juin 2019.

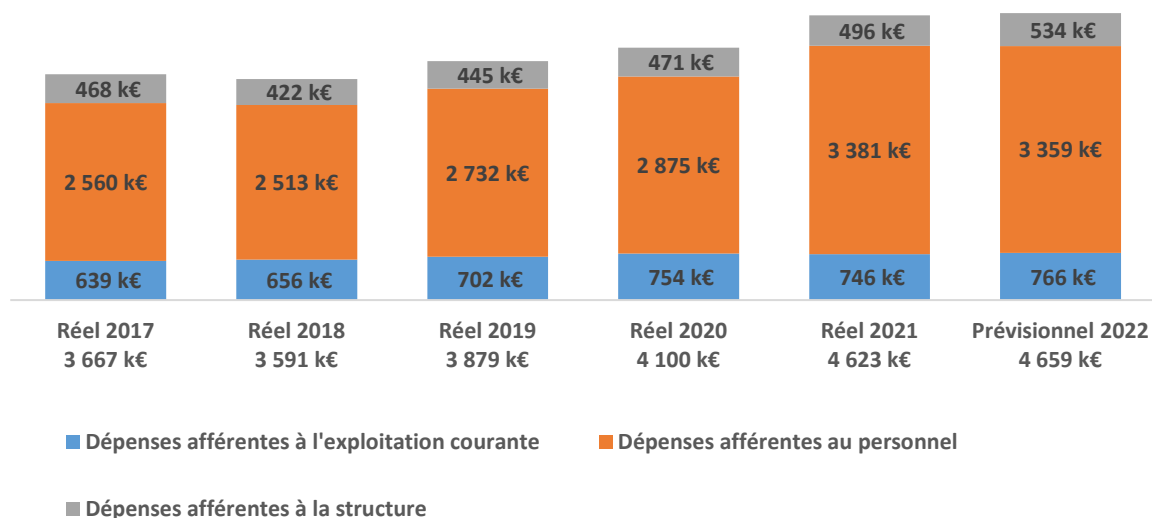
La résidence dispose par ailleurs d'une Plateforme de répit.

II. ELEMENTS BUDGETAIRES DE L'ANNEE CONCERNEE

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

La prévision 2022 est basée sur le réalisé constaté en 2021. Les charges prévisionnelles d'exploitation 2022 atteignent 4 659 k€, représentant une progression de 36 k€ par rapport au réel 2021 (4 623 k€), soit + 0,78 %.

Charges d'exploitation



A. CHARGES RESIDENCE GASTON BIRGE

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le groupe 1 estimé à 766 k€, évolue de 20 k€ soit + 2,68 % par rapport au réalisé 2021. Cette hausse s'explique principalement par l'évolution du coût des fluides (électricité et gaz) auquel s'ajoute celui des repas. Ils sont compensés en partie par une diminution des charges prévisionnelles de prestations de nettoyage et de blanchissage.

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

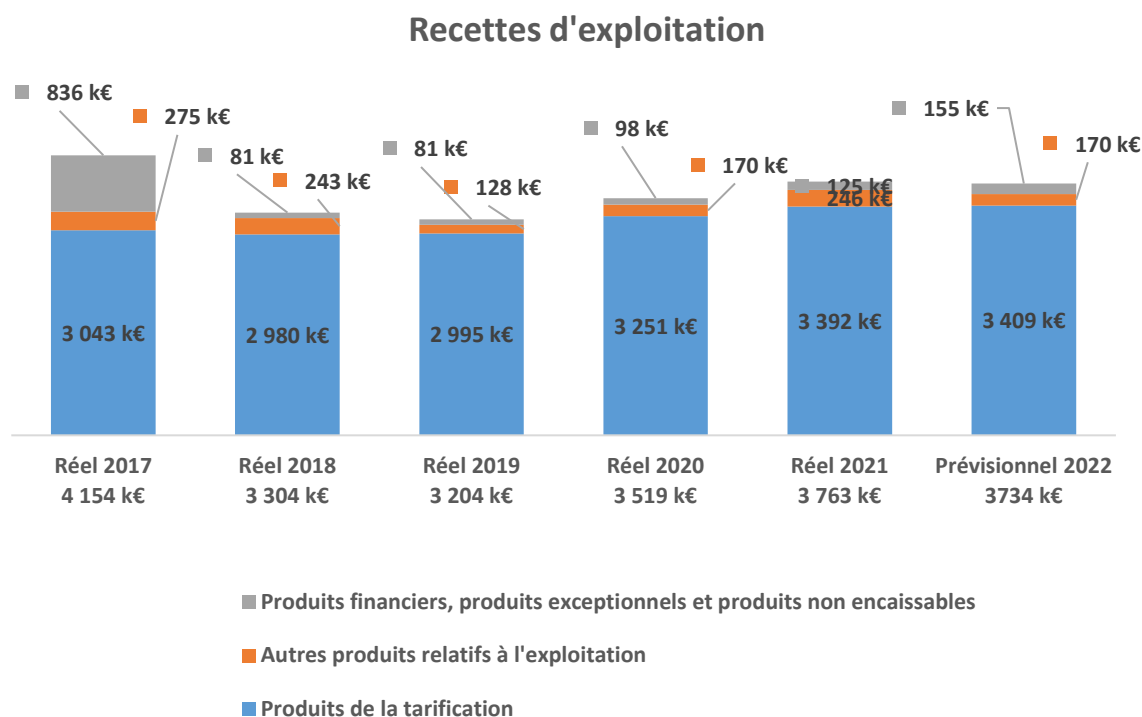
Les charges prévisionnelles de personnel 2022 s'élèvent à 3 359 k€, soit 22 k€ de moins que celles constatées en 2021. La diminution entre 2021 et 2022 provient du versement en 2021 de la période septembre à décembre 2020 de la nouvelle prime « Ségur ». Pour l'année 2022, elle est compensée à hauteur de 142 k€ par un complément de la dotation soin pour les mois de septembre à décembre 2020 versé par l'Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire. La dotation soins intègre également 34 k€ pour le financement de la prime « Grand Age ».

GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le groupe 3, évalué à 534 k€ pour 2022, est supérieur de 38 k€ au réalisé 2021. La diminution des créances admises en non-valeur (- 41 k€), compensent en partie la hausse des dotations aux amortissements (+ 34 k€), de l'entretien du bâtiment (+ 17 k€), des coûts de maintenance et entretien du matériel (+ 7 k€), de la location du matériel médical (+ 12 k€).

B. PRODUITS RESIDENCE GASTON BIRGE

Les recettes prévisionnelles d'exploitation 2022 sont arrêtées à 3 734 k€ soit - 29 k€ (- 0,8 %) par rapport à celles de 2021 (3 763 k€) et + 215 k€ (+ 6,1 %) en comparaison des recettes réalisées en 2020 (3 519 k€).



GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

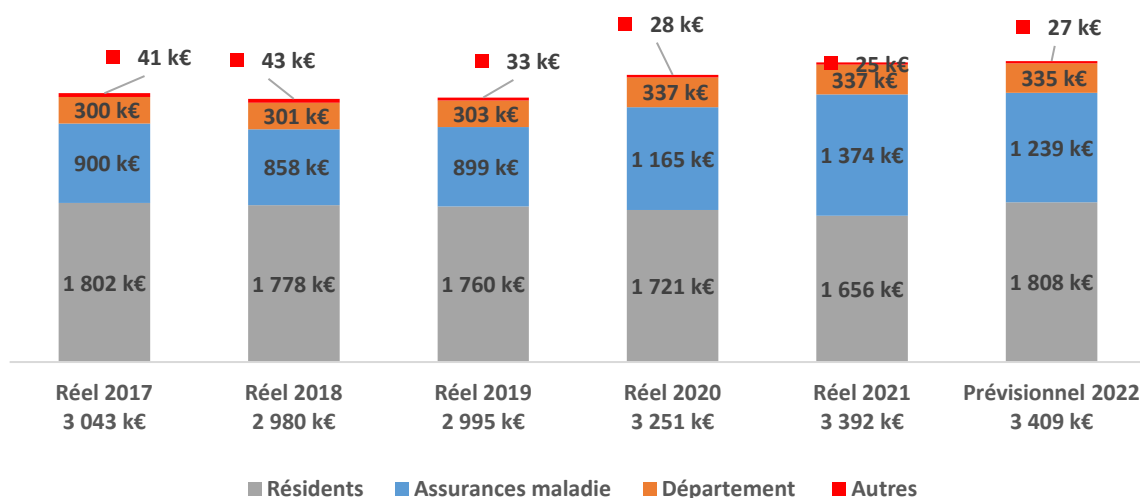
Les produits de la tarification s'élèvent à 3 409 k€ en 2022 contre 3 392 k€ réalisés en 2021, soit une augmentation de 17 k€ (+ 0,5 %).

Ils correspondent notamment à la dotation soins arrêtée à 1 239 k€ pour 2022. Elle diminue de 135 k€ par rapport au montant versé en 2021. Composée à hauteur de 1 060 k€ de financement pour l'hébergement permanent et temporaire ainsi que l'accueil de jour, elle est complétée de dotations pour la prime « Grand Age » (34 k€), les différentes composantes du « Ségur » (142 k€) et de la revalorisation de la catégorie C et des aides-soignantes (4k).

La dotation globale afférente à la dépendance versée par le Département de Maine-et-Loire passe de 307 k€ en 2021 à 324 k€ en 2022. Pour 2022, s'y ajoute la mise en place d'une « prime au résident » pour atténuer les impacts des évolutions de coût subies par les établissements et leur répercussion sur le montant à la charge des résidents. Elle représente un montant de 150 € par place d'accueil à temps complet et 75 € par place d'accueil de jour. Cela représente une dotation complémentaire de 11 850 € pour l'exercice 2022.

S'ajoute la hausse des produits de facturation aux usagers qui évoluent de 1 656 k€ en 2021 à 1 808 k€ en 2022. Il s'agit de la hausse attendue du taux d'occupation de l'ensemble des types d'accueil (hébergement temporaire, hébergement permanent et l'accueil de jour).

Produits de la tarification



GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Les recettes du groupe 2 représente 170 k€ et diminuent de 76 k€ par rapport au réalisé 2021 (246 k€). Le principe de compensation des charges de personnel relatif au remplacement des agents en longue maladie et longue durée initié en 2016 et reconduit depuis, représente un montant de 125 k€ en 2022 (188 k€ réalisé en 2021). Le travail mené par la direction sur l'organisation de la structure et les aménagements réalisés pour améliorer la qualité des environnements de travail a permis de contenir l'absentéisme. S'ajoute la participation des agents au financement des chèques déjeuner pour un montant de 26 k€.

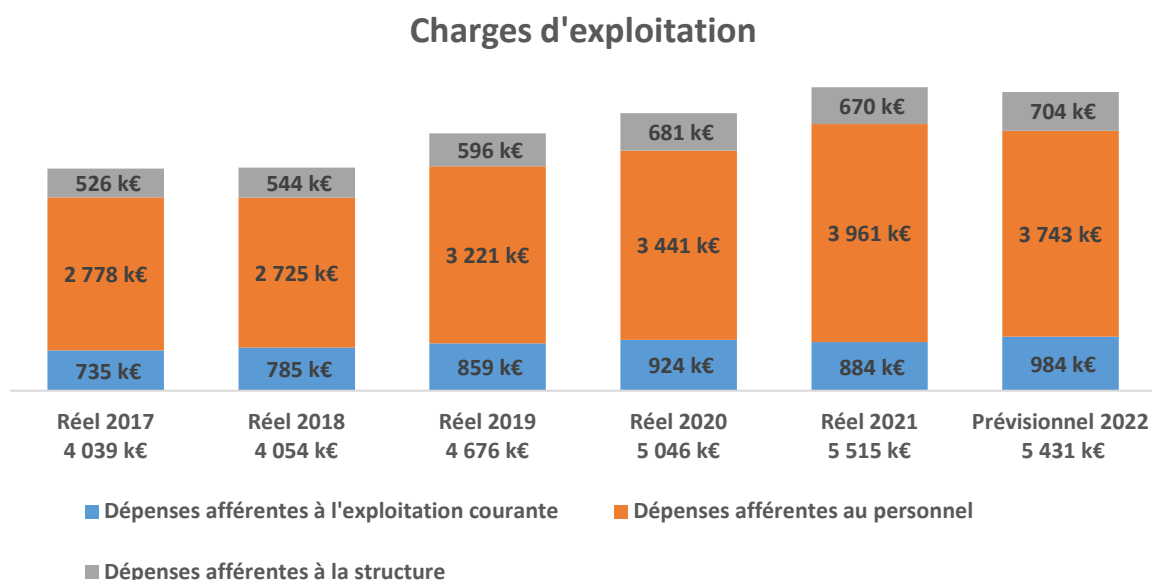
Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

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

Les recettes du groupe 3 attendues en 2022 sont arrêtées à 155 k€ (125 k€ perçus en 2021). La différence s'explique, d'une part, par une baisse de recettes suite à la reprise en 2020 d'une provision pour risque générant une recette de 45 k€, aucune n'a été prévue en 2022 et d'autre part, par la hausse de 75 k€ de l'amortissement des subventions reçues.

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

La prévision 2022 est basée sur le réalisé constaté en 2021. Les charges prévisionnelles d'exploitation 2022 atteignent 5 431 k€ soit - 1,52 % par rapport au budget réel 2021 (5 515 k€) et + 7,63 % par rapport aux dépenses réalisées en 2020 (5 046 k€).



C. CHARGES RESIDENCE CESAR GEOFFRAY

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le groupe 1 estimé à 984 k€, évolue de + 100 k€ soit + 11,31 % par rapport au réalisé 2021. Cette hausse s'explique principalement par l'évolution du coût de l'énergie (+ 32 k€), des fournitures médicales (+ 21 k€), des prestations à caractère médico-social de la résidence (+ 12 k€) et de la plateforme d'accompagnement et de répit des aidants (+ 23 k€), du coût des repas (+ 5 k€).

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

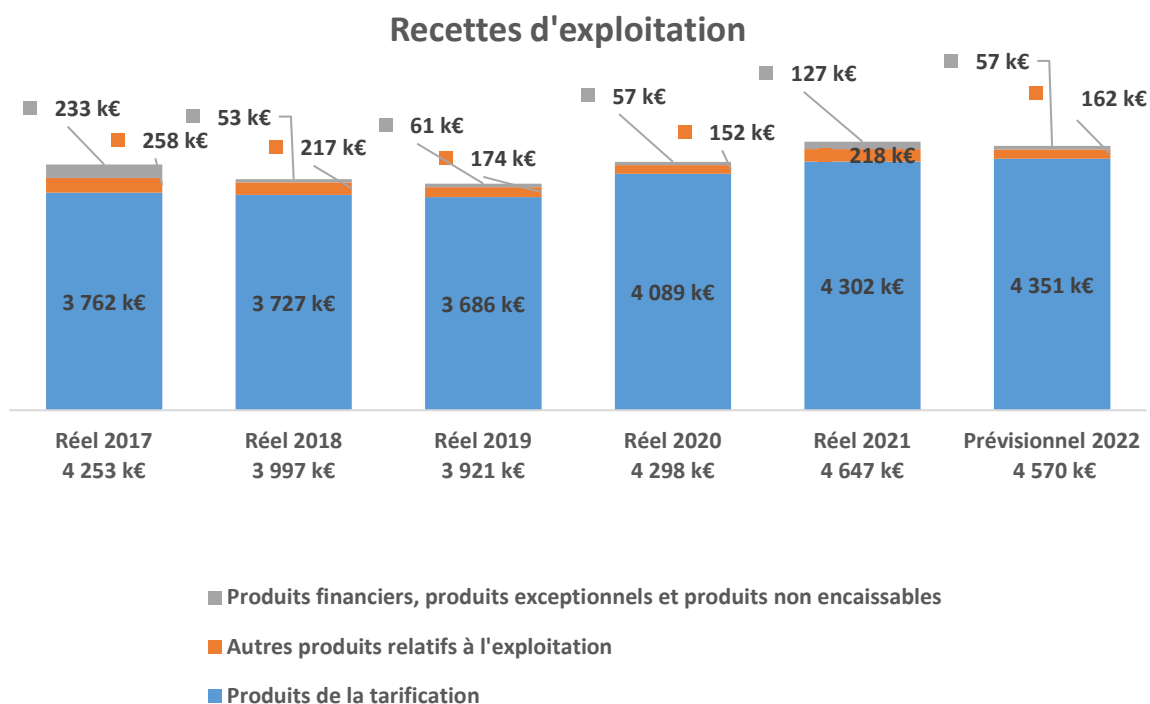
Les charges prévisionnelles de personnel 2022 s'élèvent à 3 743 k€ et diminuent de 218 k€ soit - 5,50 % par rapport au réalisé de 2021 (3 961 k€) et augmentent de + 8,78 % par rapport à celui de 2020 (3 441 k€). La diminution entre 2021 et 2022 provient du versement en 2021 de la nouvelle prime « Ségur » concernant les mois de septembre à décembre 2020. Pour l'année 2022, elle est compensée à hauteur de 183 k€ par un complément de la dotation soins versé par l'Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire. La dotation soins intègre également 43 k€ pour le financement de la prime « Grand Age ».

GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le groupe 3, évalué à 704 k€, augmente de 34 k€ par rapport au réalisé 2021, soit + 5,07 %. Cette hausse trouve principalement son origine dans l'évolution du coût de l'entretien du bâtiment (+ 110 k€) et de la location de matériel médical (+ 9 k€). Elle est compensée en partie par la diminution des créances admises en non-valeur (- 62 k€) et de la redevance versée à Angers Loire Habitat (- 27 k€).

D. PRODUITS RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les recettes prévisionnelles d'exploitation 2022 sont arrêtées à 4 570 k€ soit - 77 k€ (- 1,66 %) par rapport à celles de 2021 (4 647 k€) et + 272 k€ (+ 6,33 %) en comparaison des recettes réalisées en 2020 (4 298 k€).



GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

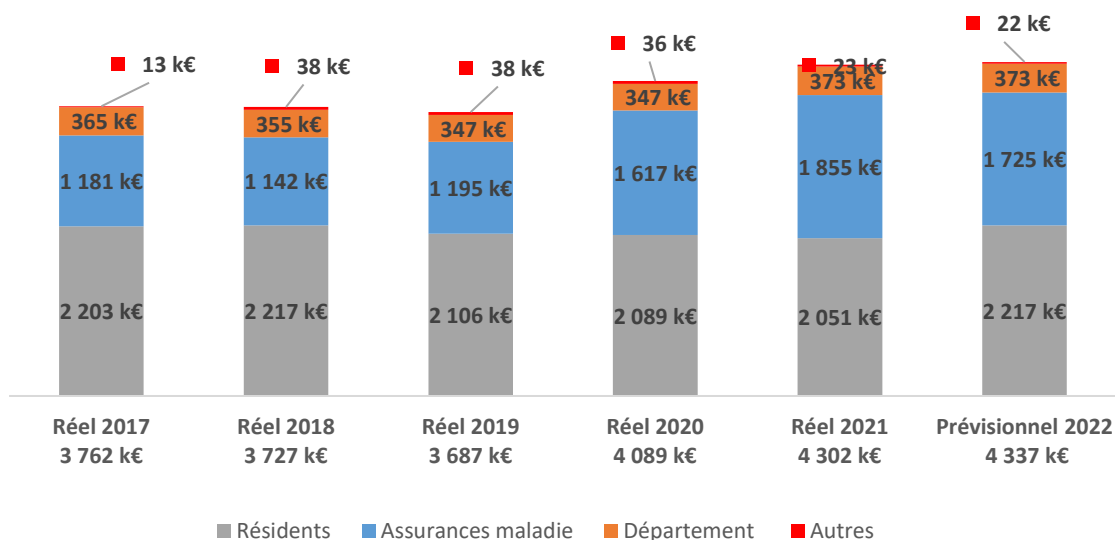
Les produits de la tarification s'élèvent à 4 351 k€ en 2022 (4 302 k€ réalisé en 2021), soit une augmentation de 49 k€ (+ 1,14 %).

Ils correspondent notamment à la dotation soins arrêtée à 1 725 k€ pour 2022. Elle diminue de 130 k€ par rapport au montant versé en 2021. Composée à hauteur de 1 335 k€ de financement pour l'hébergement permanent et temporaire ainsi que l'accueil de jour, elle est complétée de dotations pour la prime « Grand Age » (43 k€), les différentes composantes du « Ségur » (183 k€) et de la revalorisation de la catégorie C et des aides-soignantes (5 k€). S'ajoute également le financement de la plate-forme d'accompagnement et de répit des aidants (107 k€).

La dotation globale afférente à la dépendance 2022, versée par le Département de Maine-et-Loire, est identique à celle de 2021 et s'élève à 373 k€. Pour 2022, s'y ajoute la mise en place d'une « prime au résident » pour atténuer les impacts des évolutions de coût subies par les établissements et leur répercussion sur le montant à la charge des résidents. Elle représente un montant de 150 € par place d'accueil à temps complet et 75 € par place d'accueil de jour. Cela représente une dotation complémentaire de 14 250 € pour l'exercice 2022.

S'ajoute la hausse des produits de facturation aux usagers qui évoluent de 2 051 k€ en 2021 à 2 217 k€ en 2022. Il s'agit de la hausse attendue du taux d'occupation de l'ensemble des types d'accueil (hébergement temporaire, hébergement permanent et accueil de jour).

Produits de la tarification



GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Les recettes du groupe 2 représentent 162 k€. Elles diminuent de 56 k€ par rapport à 2021 (218 k€). La baisse s'explique en majeure partie par la diminution du principe de compensation des charges de personnel relatif au remplacement des agents en longue maladie et longue durée initié en 2016 et reconduit depuis. Il représente un montant de 88 k€ en 2022 contre 130 k€ réalisés en 2021. Le travail mené par la direction sur l'organisation de la structure et les aménagements réalisés pour améliorer la qualité des environnements de travail a permis de réduire l'absentéisme.

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

Les recettes du groupe 3 attendues en 2022 sont arrêtées à 57 k€ (126 k€ perçus en 2021). La différence s'explique par la reprise en 2020 d'une provision pour risque générant une recette de 64 k€, aucune n'a été prévue en 2022.

E. ANALYSE FINANCIERE

La capacité d'autofinancement (CAF) prévisionnel de l'exercice 2022 est de - 1 634 k€. Le fonds de roulement prévisionnel au 31 décembre 2022 est négatif. Il est évalué à - 5 102 k€ après une variation négative estimée à 1 843 k€ au cours de l'exercice.

Le résultat prévisionnel d'exploitation présente un déficit de 1 786 k€.

III. PROJECTIONS ET PERSPECTIVES JUSQU'A N+6

Le profil financier de l'année 2022 est similaire à celui de l'exercice précédent. Il présentera donc un déficit d'exploitation évalué à 1 786 k€.

Afin d'assurer la viabilité financière de l'établissement, il sera nécessaire de planifier sur la durée du CPOM un retour progressif à l'équilibre prenant en compte les contraintes environnementales (hausse mécanique des charges, augmentation du coût de la dépendance, ...), celles liées à l'organisation de l'activité de l'établissement et celles associées à la crise sanitaire (SEGUR de la santé, prime Grand Age). Le financement du Département de Maine-et-Loire et de l'Agence Régionale de Santé sera déterminant dans l'atteinte des résultats.

Au vu des éléments de contexte exposés précédemment, le plan de résorption du déficit des deux établissements se poursuit, il repose sur 2 axes :

Amélioration de la couverture des dépenses

- ⇒ Retour à un taux d'activité supérieur à 98,5 % pour l'hébergement permanent,
- ⇒ Augmentation de la tarification de l'accueil de jour (convergence tarifaire) et de la tarification hébergement dans les conditions fixées par le CPOM,
- ⇒ Augmentation de la dotation soins dans le cadre de la convergence tarifaire,
- ⇒ Revalorisation de la coupe PATHOS et donc de la dotation soins,

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

- ⇒ Mobilisation des financements dans le cadre des appels à projet ou mécénats,
- ⇒ Atténuation de charges de personnel par le budget principal.

Maitrise des dépenses de fonctionnement courant

L'évolution des dépenses de fonctionnement courant reste encadrée (indicateurs de convergence).

- ⇒ Progression annuelle des dépenses hébergement dans le cadre des indicateurs de convergence de la commission permanente du conseil départemental,
- ⇒ Réduction annuelle des dépenses dépendance du fait du principe de convergence,
- ⇒ Recherche chaque année d'actions arbitrées en commission budgétaire pour maîtriser le budget,
- ⇒ Projets arrêtés dans le cadre du COPIL projet du CCAS,
- ⇒ Mise en exploitation fin de l'année 2021 de la plateforme HUBLO qui conduit à une meilleure maîtrise des coûts de remplacement et d'intérim,
- ⇒ Amélioration du suivi des impayés et actions en recouvrement des indus,
- ⇒ Optimisation des procédures de fonctionnement,
- ⇒ Réflexion engagée sur la mise en place d'une astreinte opérationnelle pour limiter les remplacements.

Parallèlement, une nouvelle directrice des EHPAD a été recrutée et le CCAS réfléchit à un nouveau modèle de gestion patrimoniale.

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

Exercice : 2022

N° FINESS (entité juridique) : 490534732

Organisme gestionnaire : CCAS Ville d'Angers

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : Boulevard de la Résistance et de la Déportation

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : VERCHERE Jean-Marc, Président du CCAS

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

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



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	EHPAD GEOFFRAY
FINESSE ET :	490541117

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021 (1)	Exercice 2022
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	251 947,25 €	202 986,86 €	231 140,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	794,33 €	2 185,92 €	3 600,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	28 138,72 €	34 177,65 €	68 990,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	30,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	23 901,55 €	39 653,38 €	44 100,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 033,59 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 876,34 €	6 654,06 €	7 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	139 829,97 €	148 774,46 €	156 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	392 812,00 €	368 820,63 €	400 070,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	28 243,41 €	27 282,24 €	23 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	50 000,00 €	53 062,44 €	50 090,00 €

TOTAL GROUPE I

923 577,16 €	883 627,64 €	983 990,00 €
--------------	--------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
621	Personnel extérieur à l'établissement	50 983,37 €	53 754,07 €	30 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	3 386,00 €	1 600,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	16 905,00 €	23 129,83 €	20 873,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	3 317 706,00 €	2 722 930,08 €	2 646 750,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	1 085 738,36 €	973 245,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	0,00 €	63 750,00 €	63 002,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	7 987,18 €	7 800,00 €

TOTAL GROUPE II

3 385 594,37 €	3 960 675,52 €	3 743 470,00 €
----------------	----------------	----------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	386 553,20 €	384 244,56 €	396 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	62 954,07 €	80 943,62 €	158 100,00 €
616	Primes d'assurances	7 173,40 €	6 984,55 €	7 330,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	16 920,00 €	20 000,00 €
618	Divers	2 611,90 €	3 448,77 €	3 250,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	712,80 €	712,80 €	800,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	499,05 €	61 733,71 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	25 715,00 €	27 102,00 €	31 000,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	48,78 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	4 560,69 €	1 500,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
04/04/2022 à 15h 20/2022-09-09-02-102-DF
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 334,52 €	83 624,99 €	85 000,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	110 900,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		680 802,59 €	670 324,47 €	703 880,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 989 974,12 €	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 989 974,12 €	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 617 505,36 €	1 854 528,09 €	1 725 467,55 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	599 075,47 €	598 979,41 €	602 838,16 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 836 336,63 €	1 825 445,39 €	2 000 846,58 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	22 641,00 €	14 444,00 €	22 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	13 562,68 €	8 820,07 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		4 089 121,14 €	4 302 216,96 €	4 351 152,29 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
70	7 103,10 €	6 110,12 €	7 500,00 €
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	6 889,00 €	47 440,00 €	24 500,00 €
75	30 467,65 €	30 458,00 €	30 200,00 €
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	106 709,23 €	134 225,33 €	93 000,00 €
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	1 348,65 €	0,00 €	7 000,00 €
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	152 517,63 €	218 233,45 €	162 200,00 €

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

	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
76	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	1 933,17 €	84,83 €	0,00 €
773	137,52 €	4 728,00 €	0,00 €
775	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	54 580,03 €	56 980,03 €	57 000,00 €
778	1,46 €	433,85 €	0,00 €
7781	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	0,00 €	64 200,00 €	0,00 €
786	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	56 652,18 €	126 426,71 €	57 000,00 €
-------------------------	--------------------	---------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	4 298 290,95 €	4 646 877,12 €	4 570 352,29 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	691 683,17 €	867 750,51 €	860 987,71 €
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 989 974,12 €	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ratios	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
Marge brute d'exploitation	-553 752,18 €	-905 942,76 €	-831 487,71 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 133 580,89 €	4 386 225,08 €	4 413 352,29 €
Taux de marge brute	-13,40%	-20,65%	-18,84%
Résultat net	-691 683,17 €	-867 750,51 €	-860 987,71 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 190 233,07 €	4 512 651,79 €	4 470 352,29 €
Taux de résultat	-16,51%	-19,23%	-19,26%

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Bureau des établissements publics sociaux autonomes

Raison sociale :	EHPAD BIRGE
FINESSE ET :	490003837

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021 (1)	Exercice 2022
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	225 545,58 €	208 494,04 €	213 290,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	990,60 €	2 536,68 €	3 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	611,00 €	2 416,80 €	6 000,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	14 222,35 €	22 989,76 €	25 400,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 227,13 €	6 066,37 €	6 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	118 105,86 €	126 193,13 €	115 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	319 323,00 €	298 302,99 €	327 400,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	21 879,41 €	30 702,32 €	23 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	46 500,00 €	48 020,00 €	46 500,00 €

TOTAL GROUPE I

753 404,93 € 745 722,09 € 765 890,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
621	Personnel extérieur à l'établissement	21 287,56 €	54 835,89 €	20 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	13 737,58 €	19 555,18 €	18 685,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 999 481,20 €	2 318 680,30 €	2 376 619,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	781 517,57 €	930 932,34 €	884 295,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	52 416,00 €	50 430,00 €	53 001,00 €
648	Autres charges de personnel	6 729,00 €	6 729,00 €	6 800,00 €

TOTAL GROUPE II

2 875 168,91 € 3 381 162,71 € 3 359 400,00 €

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

(1) : Anticipation pour les E1 RD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	72 903,53 €	75 747,35 €	92 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	58 615,34 €	90 438,59 €	115 500,00 €
616	Primes d'assurances	6 744,68 €	6 467,39 €	7 910,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 728,80 €	2 419,80 €	3 050,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	1 240,80 €	2 500,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	26 583,48 €	42 748,94 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	21 651,00 €	23 615,00 €	27 300,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	47,57 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	33 603,07 €	7 384,49 €	5 200,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
049-28499158-20220926-DF-09162-102-DF
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	248 349,49 €	245 237,64 €	279 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		471 179,39 €	495 947,57 €	534 160,00 €
TOTAL DES CHARGES		4 099 753,23 €	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 099 753,23 €	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €

Présentation des produits :**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €
731224/7312	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 165 337,39 €	1 373 828,88 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	756 062,66 €	645 191,67 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 301 603,69 €	1 348 366,33 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	27 634,10 €	24 653,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 250 637,84 €	3 392 039,88 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	2 345,20 €	2 406,28 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	7 053,84 €	9 055,78 €
75	Autres produits de gestion courante	27 193,20 €	24 075,30 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	133 512,75 €	211 049,01 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		170 104,99 €	246 586,37 €

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

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 086,18 €	3 390,62 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	500,65 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	75 467,30 €	71 959,80 €	155 300,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	48,40 €	4 113,56 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	18 030,28 €	44 679,72 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	98 632,16 €	124 644,35 €	155 300,00 €
-------------------------	--------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 519 374,99 €	3 763 270,60 €	3 734 304,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	580 378,24 €	859 561,77 €	925 146,00 €
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 099 753,23 €	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ratios	Réel 2020	Anticipé ou réel 2021	Exercice 2022
Marge brute d'exploitation	-397 057,84 €	-730 936,42 €	-795 446,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 287 230,08 €	3 427 577,24 €	3 445 704,00 €
Taux de marge brute	-12,08%	-21,33%	-23,09%
Résultat net	-580 378,24 €	-859 561,77 €	-925 146,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 385 862,24 €	3 552 221,59 €	3 601 004,00 €
Taux de résultat	-17,14%	-24,20%	-25,69%

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	490003837
Raison sociale	EHPAD BIRGE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	765 890,00 €	3 409 329,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 359 400,00 €	169 675,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	534 160,00 €	155 300,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 659 450,00 €	3 734 304,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	925 146,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 659 450,00 €	4 659 450,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490541117
Raison sociale	EHPAD GEOFFRAY

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	983 990,00 €	4 351 152,29 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 743 470,00 €	162 200,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	703 880,00 €	57 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 431 340,00 €	4 570 352,29 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	860 987,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 431 340,00 €	5 431 340,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2022

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 749 880,00 €	7 760 481,29 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 102 870,00 €	331 875,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 238 040,00 €	212 300,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	10 090 790,00 €	8 304 656,29 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	1 786 133,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	10 090 790,00 €	10 090 790,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	1 786 133,71 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	364 800,00 €	212 300,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	364 800,00 €	1 998 433,71 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	1 633 633,71 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	19,67%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2022

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 633 633,71 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	25 000,00 €	25 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	219 800,00 €	10 000,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	1 878 433,71 €	35 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	1 843 433,71 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 878 433,71 €	1 878 433,71 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (3)

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2022

FRNG estimé au 1er janvier 2022	-3 258 794,51 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-1 843 433,71 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2022	-5 102 228,22 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2022

BFR estimé au 1er janvier 2022	-3 246 122,72 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2022	-3 246 122,72 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

Trésorerie au 1er janvier 2022	-12 671,79 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-1 843 433,71 €
Trésorerie au 31 décembre 2022	-1 856 105,50 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

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

(3) ESSMS privés seulement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2022
+ Flux internes (charges)			-1 786 133,71 €
			364 800,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	364 800,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			212 300,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	212 300,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-1 633 633,71 €
	Dont montant affectant le FRI		152 500,00 €
	Dont montant affectant le FRE		-1 786 133,71 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021 (1)	Exercice 2022
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	21 244,10 €	15 653,04 €	10 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	23 238,01 €	24 442,81 €	25 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	44 482,11 €	40 095,85 €	35 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	1 078 267,87 €	1 718 261,17 €	1 843 433,71 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 122 749,98 €	1 758 357,02 €	1 878 433,71 €

Emplois		Réel 2020	Anticipé ou réel 2021 (1)	Exercice 2022
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	978 555,01 €	1 636 269,20 €	1 633 633,71 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	20 474,50 €	23 725,06 €	25 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	33 288,00 €	0,00 €	37 800,00 €
21	Immobilisations corporelles	90 432,47 €	98 362,76 €	182 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	18 771,12 €	9 842,82 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	71 661,35 €	88 519,94 €	182 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	1 122 749,98 €	1 758 357,02 €	1 878 433,71 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 122 749,98 €	1 758 357,02 €	1 878 433,71 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

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

FINESS ET

490003837

Raison sociale

EHPAD BIRGE

	Postes	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	745 722,09 €	765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-765 890,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 381 162,71 €	3 359 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			-20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			-3 339 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-3 339 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	495 947,57 €	534 160,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	84 634,54 €	103 860,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	67 604,74 €	29 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	90 438,59 €	115 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	8 032,06 €	5 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	245 237,64 €	279 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

	Postes	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	--------	------	------	------	------	------	------	------	------



	GROUPE I Produits de la tarification	3 392 039,88 €	3 409 329,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 373 828,88 €	1 239 042,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge du département	645 191,67 €	740 484,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	1 348 366,33 €	1 402 801,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	24 653,00 €	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	246 586,37 €	169 675,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-169 675,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-169 675,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	124 644,35 €	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	8 004,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	71 959,80 €	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	44 679,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	3 763 270,60 €	3 734 304,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	859 561,77 €	925 146,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

FINESS ET	490541117
Raison sociale	EHPAD GEOFFRAY

	Postes	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	883 627,64 €	983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			-983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-983 990,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 960 675,52 €	3 743 470,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			-31 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			-3 711 670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-3 711 670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	670 324,47 €	703 880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	411 597,88 €	427 480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	89 548,51 €	31 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	80 943,62 €	158 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	4 609,47 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	83 624,99 €	85 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

	Postes	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	--------	------	------	------	------	------	------	------	------

	GROUPE I Produits de la tarification	4 302 216,96 €	4 351 152,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 854 528,09 €	1 725 467,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge du département	598 979,41 €	602 838,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	1 825 445,39 €	2 000 846,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	23 264,07 €	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	218 233,45 €	162 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-162 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				-162 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	126 426,71 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	5 246,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	56 980,03 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	64 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	4 646 877,12 €	4 570 352,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	867 750,51 €	860 987,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
C	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	7 694 256,84 €	7 760 481,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	Groupe II : Autres produits d'exploitation	464 819,82 €	331 875,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	8 516,40 €							
P	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	251 071,06 €	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	8 410 147,72 €	8 304 656,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	8 172 328,17 €	8 092 356,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 629 349,73 €	1 749 880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
s	Groupe II : Charges afférentes au personnel	7 341 838,23 €	7 102 870,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	1 166 272,04 €	1 238 040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
o	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	328 862,63 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	667 614,63 €	804 940,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
i	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	157 153,25 €	61 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges (2)	10 137 460,00 €	10 090 790,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	2 408 940,32 €	2 606 620,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	2 173 535,71 €	2 013 101,00 €						
s	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-1 727 312,28 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRE) Résultat prévisionnel	-1 727 312,28 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (charges) (+)	328 862,63 €	364 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	328 862,63 €	364 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	237 819,55 €	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	128 939,83 €	212 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	108 879,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-1 636 269,20 €	-1 633 633,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	199 922,80 €	152 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-1 836 192,00 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	215 575,84 €	162 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	199 922,80 €	152 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	15 653,04 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	98 362,76 €	219 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	98 362,76 €	219 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	37 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Installations techniques matériel et outillage	9 842,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations corporelles	88 519,94 €	182 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	117 213,08 €	-57 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI initial (8)	-812 235,05 €	-695 021,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-695 021,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €	-752 321,97 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-1 836 192,00 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-1 836 192,00 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-1 836 192,00 €	-1 786 133,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE initial (13)	-728 298,29 €	-2 564 490,29 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-2 564 490,29 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €	-4 350 624,00 €
F R G	Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-1 718 978,92 €	-1 843 433,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRNG initial = (16)	-1 540 533,34 €	-3 259 512,26 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-3 259 512,26 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €	-5 102 945,97 €

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
B	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	1 935 066,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	265 606,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs	248 204,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres diminutions du BFR	1 421 255,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-1 935 066,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-1 311 056,11 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €	-3 246 122,72 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	216 087,69 €	-1 843 433,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-229 477,23 €	-13 389,54 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-13 389,54 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €	-1 856 823,25 €
	Variations des financements à court terme = (26)	-216 805,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-717,75 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €	-1 844 151,46 €
Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" : FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) : Ecart de -718 € Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP): Ecart de -718 €									
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios									
RATIOS	Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €	72 083,37 €
	Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	72 083,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	301 836,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	8 978 070,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €
	Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	8 978 070,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €	9 197 870,23 €
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	7 102 228,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €
	Mesures correctives le cas échéant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	7 102 228,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €	7 467 028,37 €
RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	-0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	-0,50	-67,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-20,02%	-20,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	79,11%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%	81,18%
	Marge brute d'exploitation	-1 636 879,18 €	-1 626 933,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-20,95%	-20,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).									

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

BIENS	2020	Réel 2021 (1)	FINANCEMENTS	2020	Réel 2021 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	36 402,17 €	36 402,17 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 652 125,39 €	1 667 778,43 €
Immobilisations corporelles brutes	8 847 481,98 €	8 945 844,74 €	Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €	Subventions d'investissement	562 926,79 €	433 986,96 €
- 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	517 703,04 €	527 545,86 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	3 331 027,16 €	3 419 547,10 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	71 365,62 €	72 083,37 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	6 770 251,57 €	7 082 473,20 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	4 269 911,97 €	4 411 027,56 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	402 331,87 €	418 331,11 €
			- Autres immobilisations corporelles	2 098 007,73 €	2 253 114,53 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	3 114,17 €	19 755,17 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Autres (7)	-1 033 534,44 €	-1 917 412,45 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (3)	0,00 €	0,00 €			
Total II	8 883 884,15 €	8 982 246,91 €	Total I	8 071 649,10 €	7 404 064,68 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	812 235,05 €	1 578 182,23 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (4)	1 327 543,91 €	1 727 312,28 €	Réserves de compensation des déficits	443 665,90 €	0,00 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (4)	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0,00 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	155 579,72 €	46 700,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
			Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €			
Total IV	1 327 543,91 €	1 727 312,28 €	Total III	599 245,62 €	46 700,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	728 298,29 €	1 680 612,28 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	1 540 533,34 €	3 258 794,51 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	69 197,86 €	12 215,84 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	122 571,55 €	370 776,43 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	903 510,21 €	638 029,09 €	Dettes sociales et fiscales	4 240,76 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	29 167,80 €	29 042,59 €	Dettes diverses d'exploitation	2 047 190,11 €	3 529 856,92 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	533,84 €	345,21 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Total VI	932 678,01 €	667 071,68 €	Total V	2 243 734,12 €	3 913 194,40 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	1 311 056,11 €	3 246 122,72 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	16 858,49 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	5 903,05 €	8 650,52 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	206 715,69 €	4 021,27 €
Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	229 477,23 €	12 671,79 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	229 477,23 €	12 671,79 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	11 144 106,07 €	11 376 630,87 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	11 144 106,07 €	11 376 630,87 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3) : ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement
(6) : Montant précédé du signe "-"
(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2020	Réel 2021 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2020	Valeur de l'indicateur pour 2021
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	85,49%	88,32%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	77,71%	79,30%
Autres immobilisations corporelles		62,98%	65,89%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		-35,41	-60,95
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-31,75	-64,90
Fonds de roulement net global (FRNG)		-67,16	-125,85
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-57,15	-125,36
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-10,00	-0,49
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	44,87	30,23
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	19,04	56,18
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	1,79	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-13,17%	-20,91%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	5,96%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-12,81%	-20,95%

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2020	2021
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	903 510,21 €	638 029,090 €
CAF/IAF	-978 555,01 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	8 372 969,64 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	2 349 537,94 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	863 227,50 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	8 613 191,62 €	
Total comptes 70 et 73	7 349 207,28 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	7 428 017,70 €	7 827 053,83 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	7 438 841,25 €	7 922 682,04 €
Marge brute d'exploitation	-950 810,02 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	7 420 810,97 €	7 813 802,32 €

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

2022

N° FINESS (entité juridique) :

490534732

CCAS Ville d'Angers

Boulevard de la Résistance et de la Déportation

VERCHERE Jean-Marc, Président du CCAS

--

--

--



Raison sociale :	EHPAD GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
85	0	0	4	12

Éléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2021			Forfait global de l'exercice 2022		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
55 650	77	7,57	0	0	7,57

Éléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2021		
GMP	PMP	GMPS
723,00	209,00	1 264,31

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

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	127 967,15 €	132 640,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127 967,15 €	132 640,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		7 695,13 €	7 700,00 €	3 297,91 €	3 300,00 €			10 993,04 €	11 000,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		2 972,44 €	1 750,00 €	1 273,90 €	750,00 €			4 246,34 €	2 500,00 €
				23 136,89 €	25 000,00 €			23 136,89 €	25 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants					36 643,44 €	60 000,00 €	36 643,44 €	60 000,00 €
6066	Fournitures médicales								
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	463 055,87 €	543 710,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	463 055,87 €	543 710,90 €
6111	Prestations à caractère médical					2 185,92 €	3 600,00 €	2 185,92 €	3 600,00 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					63 321,14 €	72 600,00 €	63 321,14 €	72 600,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					342,14 €	500,00 €	342,14 €	500,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	10 120,33 €	49 049,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 120,33 €	49 049,10 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	1 586,84 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 586,84 €	200,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					52 167,23 €	30 000,00 €	52 167,23 €	30 000,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
		0,00 €	0,00 €	39 603,38 €	42 200,00 €	0,00 €	0,00 €	39 603,38 €	42 200,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	418 820,63 €	447 570,00 €					418 820,63 €	447 570,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		104 142,12 €	109 200,00 €	44 632,34 €	46 800,00 €			148 774,46 €	156 000,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		19 097,57 €	16 100,00 €	8 184,67 €	6 900,00 €			27 282,24 €	23 000,00 €
6288	Autres	3 062,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 062,44 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	6 033,21 €	5 631,31 €	6 115,68 €	5 579,78 €	10 980,94 €	9 661,91 €	23 129,83 €	20 873,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 012 168,79 €	996 222,93 €	1 026 005,11 €	987 106,21 €	1 842 231,45 €	1 709 267,86 €	3 880 405,35 €	3 692 597,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		825 900,00 €	679 812,00 €	353 957,00 €	291 348,00 €	0,00 €	0,00 €	1 179 857,00 €	971 160,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				30,00%	30,00%	70,00%	70,00%		
				588 171,00 €	565 768,00 €	1 372 399,00 €	1 320 124,00 €	1 960 570,00 €	1 885 892,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	89 548,51 €	31 800,00 €					89 548,51 €	31 800,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 609,47 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 609,47 €	1 500,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	83 624,99 €	8 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83 624,99 €	8 500,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	76 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76 500,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	2 354 505,49 €	2 428 074,24 €	1 152 249,88 €	1 117 635,99 €	2 007 872,26 €	1 885 629,77 €	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 354 505,49 €	2 428 074,24 €	1 152 249,88 €	1 117 635,99 €	2 007 872,26 €	1 885 629,77 €	5 514 627,63 €	5 431 340,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

Présentation des produits								
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021) Prévu 2022
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 664 733,91 €	1 853 091,27 €	782 954,96 €	772 593,47 €	1 854 528,09 €	1 725 467,55 €	4 302 216,96 € 4 351 152,29 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	1 655 913,84 €	1 853 091,27 €	782 954,96 €	772 593,47 €	1 854 528,09 €	1 725 467,55 €	4 293 396,89 € 4 351 152,29 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 854 528,09 €	1 725 467,55 €	1 854 528,09 € 1 725 467,55 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)	0,00 €	0,00 €	225 629,87 €	229 609,12 €	0,00 €	0,00 €	225 629,87 € 229 609,12 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			373 349,54 €	373 229,04 €			373 349,54 € 373 229,04 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)			0,00 €	0,00 €			0,00 € 0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			0,00 €	0,00 €			0,00 € 0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	1 641 469,84 €	1 831 091,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 641 469,84 € 1 831 091,27 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			183 975,55 €	169 755,31 €			183 975,55 € 169 755,31 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	14 444,00 €	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 444,00 € 22 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	8 820,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 820,07 € 0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	123 013,12 €	94 290,40 €	35 970,26 €	24 860,79 €	59 250,07 €	43 048,81 €	218 233,45 € 162 200,00 €
70	Produits	6 110,12 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 110,12 € 7 500,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	47 440,00 €	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	47 440,00 € 24 500,00 €
75	Autres produits de gestion courante	30 458,00 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 458,00 € 30 200,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	39 005,00 €	25 090,40 €	35 970,26 €	24 860,79 €	59 250,07 €	43 048,81 €	134 225,33 € 93 000,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 7 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	126 426,71 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126 426,71 € 57 000,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	84,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84,83 € 0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	4 728,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 728,00 € 0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	56 980,03 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56 980,03 € 57 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels	433,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	433,85 € 0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	64 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64 200,00 € 0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	1 914 173,74 €	2 004 381,67 €	818 925,22 €	797 454,26 €	1 913 778,16 €	1 768 516,36 €	4 646 877,12 € 4 570 352,29 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	440 331,75 €	423 692,57 €	333 324,66 €	320 181,73 €	94 094,10 €	117 113,41 €	867 750,51 € 860 987,71 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 354 505,49 €	2 428 074,24 €	1 152 249,88 €	1 117 635,99 €	2 007 872,26 €	1 885 629,77 €	5 514 627,63 € 5 431 340,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €

Raison sociale :	EHPAD BIRGE
FINESS ET :	490003837

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
72	0	0	4	6

Éléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2021			Forfait global de l'exercice 2022		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
49 110	71	7,57	0	0	7,57

Éléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2021		
GMP	PMP	GMPS
692,00	206,00	1 225,54

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

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	135 212,97 €	213 290,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	135 212,97 €	213 290,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		5 834,30 €	5 670,00 €	2 500,41 €	2 430,00 €			8 334,71 €	8 100,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		356,30 €	1 400,00 €	152,70 €	600,00 €			509,00 €	2 000,00 €
				23 161,89 €	21 000,00 €			23 161,89 €	21 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants					41 275,29 €	47 000,00 €	41 275,29 €	47 000,00 €
6066	Fournitures médicales								
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	106 323,56 €	99 824,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106 323,56 €	99 824,70 €
6111	Prestations à caractère médical					2 536,68 €	3 000,00 €	2 536,68 €	3 000,00 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					71 009,89 €	75 000,00 €	71 009,89 €	75 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					156,48 €	600,00 €	156,48 €	600,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	6 066,37 €	6 359,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 066,37 €	6 359,80 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 050,00 €	1 050,00 €	0,00 €	1 050,00 €	1 050,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					53 785,89 €	20 000,00 €	53 785,89 €	20 000,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
		0,00 €	0,00 €	22 989,76 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 989,76 €	25 000,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	344 802,99 €	353 825,49 €					344 802,99 €	353 825,49 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		88 335,19 €	80 500,00 €	37 857,94 €	34 500,00 €			126 193,13 €	115 000,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		21 491,63 €	16 100,00 €	9 210,69 €	6 900,00 €			30 702,32 €	23 000,00 €
6288	Autres	1 520,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 520,00 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	5 158,16 €	5 563,28 €	5 148,99 €	4 907,99 €	9 248,03 €	8 213,73 €	19 555,18 €	18 685,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022
64	CHARGES DE PERSONNEL	872 241,93 €	988 711,91 €	870 691,29 €	872 252,95 €	1 563 838,60 €	1 459 750,15 €	3 306 771,82 €	3 320 715,01 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		660 261,00 €	695 622,00 €	282 969,00 €	298 123,00 €	0,00 €	0,00 €	943 230,00 €	993 745,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				30,00%	30,00%	70,00%	70,00%		
				551 204,00 €	493 461,00 €	1 286 144,00 €	1 151 408,00 €	1 837 348,00 €	1 644 869,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	67 604,74 €	26 200,00 €					67 604,74 €	26 200,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	8 032,06 €	8 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 032,06 €	8 500,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	245 237,64 €	271 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	245 237,64 €	271 300,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	1 908 217,84 €	2 077 245,18 €	971 713,67 €	968 640,94 €	1 742 900,86 €	1 613 563,88 €	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 908 217,84 €	2 077 245,18 €	971 713,67 €	968 640,94 €	1 742 900,86 €	1 613 563,88 €	4 622 832,37 €	4 659 450,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20220920-DEL-2022-102-DE
Date de télétransmission : 23/09/2022
Date de réception préfecture : 23/09/2022

Présentation des produits								
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total
		Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)	Prévu 2022	Réel 2021 (ou anticipé 2021)
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 245 217,43 €	1 299 801,96 €	772 993,57 €	870 484,96 €	1 373 828,88 €	1 239 042,08 €	3 392 039,88 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	1 245 217,43 €	1 299 801,96 €	772 993,57 €	870 484,96 €	1 373 828,88 €	1 239 042,08 €	3 392 039,88 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 373 828,88 €	1 239 042,08 €	1 373 828,88 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)	0,00 €	0,00 €	308 243,74 €	430 369,00 €	0,00 €	0,00 €	308 243,74 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			336 947,93 €	310 115,96 €			336 947,93 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)			0,00 €	0,00 €			0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			0,00 €	0,00 €			0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	1 220 564,43 €	1 272 801,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 220 564,43 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			127 801,90 €	130 000,00 €			127 801,90 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	24 653,00 €	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 653,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	97 565,98 €	79 785,81 €	54 881,91 €	33 621,79 €	94 138,48 €	56 267,40 €	246 586,37 €
70	Produits	2 406,28 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 406,28 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	9 055,78 €	8 375,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 055,78 €
75	Autres produits de gestion courante	24 075,30 €	26 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 075,30 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	62 028,62 €	38 110,81 €	54 881,91 €	33 621,79 €	94 138,48 €	56 267,40 €	211 049,01 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0,00 €	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 300,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	124 644,35 €	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	124 644,35 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 390,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 390,62 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	500,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,65 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	71 959,80 €	155 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	71 959,80 €
778	Autres produits exceptionnels	4 113,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 113,56 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	44 679,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44 679,72 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	1 467 427,76 €	1 534 887,77 €	827 875,48 €	904 106,75 €	1 467 967,36 €	1 295 309,48 €	3 763 270,60 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	440 790,08 €	542 357,41 €	143 838,19 €	64 534,19 €	274 933,50 €	318 254,40 €	859 561,77 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 908 217,84 €	2 077 245,18 €	971 713,67 €	968 640,94 €	1 742 900,86 €	1 613 563,88 €	4 659 450,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €