RÉPUBLIQUE FRANCAISE ***DEL-2023-046***

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

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du conseil d'administration

SÉANCE DU 12 AVRIL 2023

L'an DEUX MILLE VINGT-TROIS, LE DOUZE AVRIL,

à 18h, le conseil d'administration du centre communal d'action sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 5 avril 2023, 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, Cécile ALLEMAN, Nicole BERNARDIN, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS.

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Céline VÉRON, Benoit AKKAOUI, Philippe BOURGETEAU, Antoine MASSON, Angelo TOCCO.

Etait absente : Sophie FOUCHER-MAILLARD.

OBJET : Finances – EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé – Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) - Exercice 2022 – Adoption.

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901159-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

L'ERRD s'est ainsi substitué au compte administratif. Ainsi, conformément au III de l'article L. 314-232 du code de l'action sociale et des familles (CASF), le compte financier doit être déposé sur la plateforme de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA) au plus tard le 30 avril 2023.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD César-Geoffray fait état en 2022, d'une réalisation des recettes de 4 645 802,12 € et des dépenses de 5 680 223,38 €.

Il présente un résultat déficitaire de 1 034 421,26 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : - 698 022,77 €
- Dépendance : - 288 443,36 €
- Soins : - 47 955,13 €

Ce déficit de 1 034 421,26 € est affecté en report à nouveau déficitaire.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD Gaston-Birgé fait état en 2022, d'une réalisation des recettes de 3 691 841,21 € et des dépenses de 4 644 442,33 €.

Il présente un résultat déficitaire de 952 601,12 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : - 517 744,01 €
- Dépendance : - 176 814,87 €
- Soins : - 258 042,24 €

Ce déficit de 952 601,12 € est affecté en report à nouveau déficitaire.

Le passage à l'ERRD modifie les règles d'affectation du résultat comptable. Selon l'instruction n° DGCS/SD5C/CNSA/2017/207 du 19 juin 2017 relative à la mise en œuvre des dispositions du décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016, les résultats sont désormais affectés, au cours de l'exercice suivant celui auquel il se rapporte. Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, signé en 2018, prévoit les modalités d'affectation de ces résultats en lien avec ses objectifs. Il est proposé dans ce cadre d'affecter le résultat déficitaire 2022 en report à nouveau déficitaire sur l'exercice 2023.

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

- adopte l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses des budgets annexes de l'EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé pour l'année 2022 tel que présenté,
- affecte le solde en report, à nouveau déficitaire, sur l'exercice 2023 pour 1 034 421,26 € pour l'EHPAD César-Geoffray et pour 952 601,12 € pour l'EHPAD Gaston-Birgé et
- donne tout pouvoir à Monsieur le Président, ou à son représentant, pour la mise en œuvre de la présente délibération.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

RAPPORT BUDGETAIRE ET FINANCIER

ERRD

Exercice 2022

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE D'ANGERS

RESIDENCE GASTON-BIRGE

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

EHPAD

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

SOMMAIRE

Présentation de l'Organisme Gestionnaire....2
Présentation de la structure....3

I. Introduction....4

Rappel du contexte....4
Activité....6
A. Résidence Gaston-Birgé : Population accueillie....6
B. Résidence César-Geoffray : Population accueillie....6
C. Résidence Gaston-Birgé : Activité de l'établissement....6
D. Résidence César-Geoffray : Activité de l'établissement....9

II. Eléments budgétaires de l'année concernée....11

A. Répartition des recettes d'investissement résidence Gaston-Birgé....12
B. REPARTITION Des dépenses d'investissement résidence Gaston-Birgé....12
C. Charges d'exploitation résidence Gaston-Birgé....12

Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante....13

Groupe 2 – Charges afférentes au personnel....13

Groupe 3 – Charges afférentes à la structure....14

D. Produits d'exploitation résidence Gaston-Birgé....14

Groupe 1 – Produits de la tarification....15

Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation....15

Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables....15

E. Répartition des recettes d'investissement résidence César-Geoffray....16
F. Répartition des dépenses d'investissement résidence César-Geoffray....16
G. Charges d'exploitation résidence César-Geoffray....16

Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante....17

Groupe 2 – Charges afférentes au personnel....17

Groupe 3 – Charges afférentes à la structure....18

H. Produits d'exploitation résidence César-Geoffray....18

Groupe 1 – Produits de la tarification....19

Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation....19

Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables....19

I. Analyse financière....19
J. Affectation des résultats....20

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

PRESENTATION DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE

CCAS DE LA VILLE D'ANGERS
Boulevard de la Résistance et de la Déportation - 49000 ANGERS
N° FINESS : 490534732

Président : Jean-Marc VERCHÈRE
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 Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes**
  Résidence Gaston-Birgé
  Résidence César-Geoffray
- **Un Service de Soutien à Domicile (SSAD)** (avec un service prestataire d'aide à domicile et de 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**
- **Une plateforme de répit des aidants**
- **Un service Angers Seniors Animation**
- **Un service Restauration**

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

PRESENTATION DE LA STRUCTURE

RESIDENCE GASTON-BIRGE
66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS
N° FINESS : 490003837

Historique :

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

1986 : Le foyer-logement est rénové et médicalisé,

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

Depuis 1993 : L'établissement accueillent 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 : Le statut de la résidence change. Elle est devenue, à la faveur de la réforme de tarification, un Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées dépendantes. (EHPAD). Il est agréé à l'aide sociale,

Janvier 2005 : Il est mis 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 l'établissement :

- 67 logements de type T1 bis (27/32 m²)
- 2 logements de type T2 pour couples (47 m^2)
- 1 logement de type T1 (21 m^2)
- 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
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

I. INTRODUCTION

RAPPEL DU CONTEXTE

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

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

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

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

Le CPOM doit permettre de mieux répondre aux enjeux d'accompagnement des usagers en introduisant une approche sur le parcours de la personne et une logique de partenariats renforcés. Il constitue un outil favorisant la structuration de l'offre médico-sociale sur le territoire, afin de mieux répondre aux besoins des personnes âgées.

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

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

Le CCAS est propriétaire de l'EHPAD Gaston-Birgé.

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

Ce processus s'appuie sur les quatre projets suivants :

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

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

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

L'évaluation qualitative faite en 2019 se confirme après plus de deux années de mise en œuvre de la nouvelle organisation quant à l'accompagnement des résidents et l'organisation de travail. Cette dernière a été très soutenante dans le contexte de crise sanitaire que subissent les établissements.

L'année 2021 a été marquée par la réalisation de l'évaluation interne qui était à réaliser avant la fin de l'année, mais aussi le départ du directeur. Une nouvelle directrice a pris son poste en 2022. Celle-ci devra, outre mettre en œuvre les préconisations de l'évaluation, mais également faire un bilan de situation concernant l'organisation et ses incidences financières.

Pour mémoire, le rapport de présentation a été réalisé en prenant appui sur la trame élaborée par la mission LaMARS.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

ACTIVITE

A. RESIDENCE GASTON-BIRGE : POPULATION ACCUEILLIE

Evolution de la moyenne d'âge

Age moyen	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Hébergement permanent	86,2	87	87,5	86,4	85,4	87,23	87,76	88,9

L'établissement est conçu et autorisé pour accueillir 82 personnes âgées (76 places en hébergement dont 4 en hébergement temporaire et 6 places en accueil de jour).

B. RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY : POPULATION ACCUEILLIE

Evolution de la moyenne d'âge

Age moyen	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Hébergement permanent	89,5	89	88	88,2	88,25	88,80	87,44	89,1

L'établissement est conçu et autorisé pour accueillir 101 personnes âgées (89 places d'hébergement dont 4 en hébergement temporaire et 12 places d'accueil de jour).

C. RESIDENCE GASTON-BIRGE : ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

Taux d'occupation en pourcentage - Evolution 2015 – 2022

Prestations	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Hébergement permanent	98,35	97,96	98,56	98,36	96,95	96,32	92,52	84,7
Hébergement temporaire	73,77	61,23	58,09	57,60	21,74	39,66	8,42	23,4
Total hébergement	**97,06**	**96,08**	**96,47**	**96,23**	**92,99**	**93,34**	**88,09**	**81,4**
Accueil de jour	94,40	113,70	123,02	106,15	112,07	60,21	88,25	108,8

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Activité hébergement

	Nbre Théorique	Nbre réalisé	Taux d'occupation
Hébergement permanent	26 280	22 247	84,70
Hébergement temporaire	1 460	341	23,40
Total hébergement	**27 740**	**22 588**	**81,42**

L'activité (hébergements permanents et temporaires) réelle, non pondérée pour l'année 2022 est de **22 588 journées**, soit un taux d'occupation de **81,42 %**. Elle se répartit comme suit :

22 247 journées correspondant à **l'hébergement permanent** et un taux d'occupation de **84,70 %**.
341 journées correspondant à **l'hébergement temporaire** et un taux d'occupation de **23,40 %**.

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

Activité accueil de jour

	Nbre théorique	Nbre réalisé	Taux d'occupation
Accueil de jour	**1 518**	**1 652**	**108,8**

L'activité réelle de **l'accueil de jour** correspond à **1 652** journées et un taux d'accueil de **108,8 %**.

Au regard des nombreuses demandes et de la fréquentation depuis plusieurs années très élevées, l'établissement a fait une demande dans le CPOM d'une augmentation de la capacité d'accueil de 2 places.

Activité dépendance - soin

L'activité dépendance et soin pour les personnes accueillies en hébergement permanent, correspond à **21 654 journées** comptabilisées.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Activité en GIR sur 72 résidents	Nombre de journées CA 2021	Nombre de journées CA 2022	Ecart en %
GIR 1 et 2	9 858	9 377	-4,9 %
GIR 3 et 4	12 809	10 504	-18 %
GIR 5 et 6	1 646	1 773	+7,7 %
Total	**24 313**	**21 654**	**-10,9 %**

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

Le dernier GMP évalué en 2019 était de 692 points.

Le GIR moyen pondéré (GMP) global constaté à la fin de l'exercice budgétaire est de 630 points.

Répartition de l'activité dépendance au 31/12

	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
GIR 1	11	10	12	9	5	5	6	4
GIR 2	22	28	25	21	26	23	23	21
GIR 3	19	15	9	8	8	6	11	14
GIR 4	10	12	17	24	26	26	21	20
GIR 5	5	3	7	5	4	6	3	4
GIR 6	4	2	0	1	1	1	1	1
TOTAL	**71**	**70**	**70**	**68**	**70**	**67**	**65**	**64**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
GMP	672,54	705	683	637	683	608,51	649,54	**630**

D. RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY : ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

Taux d'occupation en pourcentage - Evolution 2015 – 2021

Prestations	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hébergement permanent	98,38	99,03	97,50	98,36	94,41	96,48	92,06	91,5
Hébergement temporaire	66,71	68,03	67,95	56,71	56,69	45,41	32,53	33,1
Total hébergement	**96,95**	**97,65**	**96,17**	**96,49**	**92,71**	**94,19**	**89,39**	**88,86**
Accueil de jour	89,66	92,69	91,75	90,74	92,49	36,4	57,94	75,26

Activité hébergement

	Nbre théorique	Nbre Réalisé	Taux d'occupation
Hébergement permanent	31 025	28 384	91,5
Hébergement temporaire	1 460	483	33,1
Total hébergement	**32 485**	**28 867**	**88,86**

L'activité (hébergements permanents et temporaires) réelle, non pondérée pour l'année 2022 est de **28 867 journées**, soit un taux d'occupation de **88.86 %.** Elle se répartit comme suit :

- 28 384 journées correspondent à **l'hébergement permanent** et un taux d'occupation de **92,05 %**,

- 483 journées correspondent à **l'hébergement temporaire** et un taux d'occupation de **33,1 %**

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Activité accueil de jour

	Nombre théorique	Nombre réalisé	Taux d'occupation
Accueil de jour	**3 036**	**2 285**	**75,26**

L'activité réelle de l'accueil de jour correspond à **2 285 journées** et un taux d'accueil de **75,26 %**.

Activité dépendance - soin :

L'activité dépendance et soin pour les personnes accueillies en hébergement permanent correspond à **27 820 journées** comptabilisées.

Activité en GIR sur 85 résidents	Nombre de journées CA 2021	Nombre de journées CA 2022	Ecart en %
GIR 1 et 2	12 038	9 913	-17,65 %
GIR 3 et 4	13 793	14 025	1,68 %
GIR 5 et 6	2 731	3 882	+42,15%
Total	**28 562**	**27 820**	**-2.60%**

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

Le dernier GMP évalué en 2019 était de 723 points.

Le GMP global constaté à la fin de l'exercice budgétaire est de 642 points.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Répartition de l'activité dépendance

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
GIR 1	13	12	17	15	8	4	4	2
GIR 2	33	32	27	24	23	33	27	28
GIR 3	10	18	14	17	22	25	23	19
GIR 4	12	13	15	17	20	14	14	15
GIR 5	7	3	4	3	3	4	6	6
GIR 6	7	6	5	7	7	3	3	4
TOTAL	**82**	**84**	**82**	**83**	**83**	**83**	**77**	**74**

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
GMP	665,85	683	689,88	659,76	689	666,39	642,21	**624**

II. ELEMENTS BUDGETAIRES DE L'ANNEE CONCERNEE

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) reprend les opérations réelles de l'année 2022 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) voté en septembre 2022.
Le résultat de l'ERRD 2022 de l'EHPAD Gaston-Birgé présente un déficit de 952 601,12 € pour la section de fonctionnement (déficit de 859 561,77 € en 2021).

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

A. REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT RESIDENCE GASTON-BIRGE

INTITULES			RECETTES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
10	10222	Compléments de dotation -Etat - FCTVA	13 900,00	13 913,77	
Total chapitre 10 - dotations, fonds divers et reserves			**13 900,00**	**13 913,77**	
13	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics	21577,00	0,00	
Total chapitre 13 - subventions d'investissement			**21 577,00**	**0,00**	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	14 000,00	9 539,92	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilees			**14 000,00**	**9 539,92**	
TOTAL			**49 477,00**	**23 453,69**	

B. REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT RESIDENCE GASTON-BIRGE

INTITULES			DEPENSES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	14 000,00	10 665,95	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilees			**14 000,00**	**10 665,95**	
20	205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similair	22 200,00	14 154,47	
Total chapitre 20 - immobilisations incorporelles			**22 200,00**	**14 154,47**	
21	2154	Installations, matériel et outillage techniques - Matériel et outillage	1780,00	1778,83	
	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	78 400,00	33 536,76	
	2182	Autres immobilisations corporelles - Matériel de transport	0,00	0,00	
	2183	Autres immobilisations corporelles - Matériel de bureau et matériel informatique	2 200,00	1838,17	
	2184	Autres immobilisations corporelles - Mobilier	10 100,00	8 111,56	
	2188	Construction sur sol propre - bâtiments	3 220,00	1745,28	
Total chapitre 21- immobilisations corporelles			**95 700,00**	**47 010,60**	
TOTAL			**131 900,00**	**71 831,02**	

Les dépenses de l'année 2022 sont en diminution de 24 k€ par rapport à l'année précédente (72 k€ en 2022, 96 k€ en 2021). Il s'agit principalement de l'évolution de la ligne du mobilier qui diminue de 35 k€. Cette baisse est en partie compensée par la hausse de 14 k€ des dépenses de logiciel informatique.

C. CHARGES D'EXPLOITATION RESIDENCE GASTON-BIRGE

Les charges d'exploitation 2022 s'élèvent à 4 644 442,33 € (4 622 832,37 € en 2021), soit une augmentation de 0,47 % par rapport à l'exercice précédent. Cette évolution touche les chapitres de dépenses de personnel (+ 1,51 %) et les dépenses afférentes à la structure (+ 6,67 %) alors que les dépenses afférentes à l'exploitation courante présentent une baisse de 8,41 %, en corrélation avec la baisse d'activité constatée

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Chapitre	Réalisations		Evolution	
	2021	2022	en €	en %
Dépense				
GROUPE 1- Dépenses afférentes à l'exploitation courante	745 722,09	683 036,33	-62 685,76	-8,41%
GROUPE 2 - Dépenses afférentes au personnel	3 381 162,71	3 432 386,50	51 223,79	1,51%
GROUPE 3 - Dépenses afférentes à la structure	495 947,57	529 019,50	33 071,93	6,67%
	4 622 832,37	**4 644 442,33**	**21 609,96**	**0,47%**

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le Groupe 1 arrêté à 683 k€, diminue de 62 k€ par rapport au réalisé 2021, soit - 8,41 %. Cette baisse s'explique notamment par la variation des postes de dépenses suivants :

- 60612 - Electricité : + 16 k€
- 62421 - Accueil de jour – Transport d'usagers : + 8 k€
- 606261 - Achat de protections et produits absorbants : - 5 k€
- 60613 - Chauffage : - 7 k€
- 6281 – Prestation de blanchissage à l'extérieur : - 9 k€
- 6282 - Prestation d'alimentation à l'extérieur : - 18 k€
- 6287 – Remboursement de frais au budget principal : - 47 k€

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses du groupe 2 regroupent l'ensemble des dépenses de personnel. Elles représentent près de 74 **%** de l'ERRD.

Les réalisations 2022 du Groupe 2 sont supérieures de 51 k€ à celle de 2021 (3 432 k€ en 2022, 3 381 k€ en 2021), soit une augmentation de + 1,51 %. L'ERRD précédent constatait une hausse de 506 k€, soit + 17,60 %.
Cette légère augmentation masque une augmentation marquée de la rémunération brute du personnel titulaire (+ 119 k€) compensée par une diminution légèrement inférieure de celle des personnels non titulaire (- 111 k€). Les cotisations de sécurité sociale et de prévoyance suivent la même tendance pour chacune des deux catégories citées.
L'année 2022 a en effet été marquée par une démarche de déprécarisation de personnels soignants et d'accompagnement, entraînant une diminution du nombre d'agents contractuels au profit du statut de stagiaire avant titularisation.
Le coût du personnel intérimaire progresse de 13 k€.

La masse salariale s'établit à 3 376 130 €. Elle est en évolution de + 1,6 %, (3 322 954 € en 2021).

L'année 2022 est l'année où le COVID-19 a commencé à se normaliser. La pandémie de COVID-19 a eu un effet moindre sur la masse salariale en 2022 en comparaison avec l'année 2021. Cependant, elle a maintenu une tension sur les recrutements de personnel soignant ce qui a contraint l'établissement à recourir à du personnel intérimaire pour assurer la continuité des soins.
L'absentéisme santé (hors maternité) sur 2022 se maintient à un niveau relativement bas pour une structure de ce type soit 11 %. Elle est principalement impactée par les arrêts de maladie ordinaire (5,4 %) de courte durée avec des effets sur l'organisation et la gestion des remplacements.

Accusé de réception en préfecture
049-269049158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

En 2022, la masse salariale a été impactée par des **évolutions réglementaires** en faveur de la rémunération des agents. Le point d'indice de la fonction publique a été réévaluée au 1er juillet 2022 avec 3,5 % d'augmentation, faisant passer le point d'indice de 4,68 € à 4,85 €. Aussi, la triple évolution du SMIC constatée en 2022 (janvier, mai et août) en réponse à l'inflation ainsi que l'indemnité du même nom versée en février 2022 ont entrainé une augmentation conséquente.

Masse salariale du personnel de l'EHPAD Gaston BIRGE (hors personnel extérieur)

PERSONNEL	nombre d'ETP	ratio encadrt	hébergement en ETP	dépendance en ETP	soins en ETP	MONTANT DES SALAIRES (comptes 631 - 633 - 64)	hébergement	dépendance	soins
Direction administration	3,61	0,04	4			193 849	193 849		
Cuisine services généraux - diététicien		0,00	0						
Animation service social	0,78	0,01	1			41 175	41 175		
ASH, agents de service affectés aux fonctions blanchissage, nettoyage, service des repas	24,35	0,30	17	7		1 035 832	725 082	310 750	
Aide soignante - AMP	38,46	0,47		12	27	1 732 079		519 624	1 212 455
Psychologue	0,40	0,00		0		26 185		26 185	
Infirmière	3,91	0,05			3,9	232 944			232 944
Autres auxiliaires médicaux		0,00			0				
Pharmacien préparateur en pharmacie		0,00			0				
Médecin	0,39	0,00			0	47 526			47 526
TOTAL	71,90	0,88	21	19	31	3 309 590	960 106	856 558	1 492 925

L'effectif de l'établissement représente 71,90 ETP, hors personnel extérieur.

Le ratio d'encadrement, accueil de jour compris est de 0,88. Il est à noter que le calcul de ratio intègre le personnel permanent et de remplacement (en particulier les remplacements pour raison de santé). Le CCAS relevant de la fonction publique territoriale, il comptabilise en temps la rémunération de l'agent absent et celui de son remplaçant.

Le ratio AS/AMP est de 0,47.

GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le Groupe 3 est en augmentation de 33 k€ par rapport à 2021, soit + 6,67 %. Cette progression s'explique en partie par la progression de 44 k€ des dotations aux provisions, 14 k€ de la maintenance du bâtiment, 9 k€ de location de matériel médical, conjugués à une diminution de 38 k€ des admissions en non-valeur et des créances éteintes.

D. PRODUITS D'EXPLOITATION RESIDENCE GASTON-BIRGE

Les produits d'exploitation 2022 s'élèvent à 3 691 841,21 € (3 763 270,60 € en 2021), soit une diminution de 71 k€ représentant - 1,90 % d'évolution. Les produits de la tarification ainsi que les produits financiers et produits non encaissable diminuent de 148 k€ alors que ceux relatif à l'exploitation progressent de 77 k€.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Chapitre	Réalisations		Evolution	
	2021	2022	en €	en %
Recettes				
Groupe 1- Produits de la tarification	3 392 039,88	3 291405,84	-100 634,04	-2,97%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	246 586,37	323 547,60	76 961,23	31,21%
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	124 644,35	76 887,77	-47 756,58	-38,31%
	3 763 270,60	**3 691841,21**	**-71429,39**	**-1,90%**

GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

Les recettes perçues en 2022 au Groupe 1 sont arrêtées à 3 291 k€ (3 392 k€ en 2022). L'évolution de - 2,97 % (- 101 k€) s'explique principalement par la diminution des recettes d'hébergement permanent (- 128 k€) et de la dotation « soins » (- 9 k€). Elle est légèrement compensée par une hausse de celles de l'accueil de jour et de l'hébergement temporaire (+ 37 k€).

GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Le Groupe 2 présente une augmentation de 77 k€ des recettes perçues en 2022 par rapport à 2021. Elle s'explique à hauteur de 59 k€ par la facturation au budget principal de l'espace occupé par la cuisine centrale pour la production des repas destinés à l'ensemble des résidences et services du CCAS. S'y ajoute le recouvrement d'une dette de 41 k€ admise en non-valeur.
La participation du budget principal relative au dispositif de prise en charge du coût des remplacements des agents absents plus de 3 mois est en diminution de 10 k€ par rapport à l'exercice précédent (188 k€ en 2021, 178 k€ en 2022).

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

Le Groupe 3 enregistre en 2022 des recettes à hauteur de 77 k€, en diminution de 48 k€ par rapport à celles de 2021. L'évolution s'explique essentiellement par la reprise d'une provision pour dépréciation à hauteur de 45 k€ en 2021 non constatée en 2022. Depuis l'exercice 2018, aucune subvention d'équilibre n'est versée.

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) reprend les opérations réelles de l'année 2022 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) voté en septembre 2022.
Le résultat de l'ERRD 2022 de l'EHPAD César-Geoffray, présente un déficit de **1 034 421,26 €** pour la section de fonctionnement (déficit de 867 750,51 € en 2021).

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

E. REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

INTITULES			RECETTES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
10	10222	Compléments de dotation -Etat - FCTVA	2 000,00	2 041,20	
Total chapitre 10 - dotations, fonds divers et reserves			**2 000,00**	**2 041,20**	
13	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics	28 865,00	13 316,76	
Total chapitre 13 - subventions d'investissement			**28 865,00**	**13 316,76**	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	16 500,00	10 896,83	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilees			**16 500,00**	**10 896,83**	
TOTAL			**47 365,00**	**26 254,79**	

F. REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

INTITULES			DEPENSES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	16 500,00	12 132,73	
Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilees			**16 500,00**	**12 132,73**	
20	205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	15 600,00	15 546,30	
Total chapitre 20 - immobilisations incorporelles			**15 600,00**	**15 546,30**	
21	2154	Installations, matériel et outillage techniques - Matériel et outillage	11 826,00	11 825,67	
	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	182 204,00	64 810,45	
	2183	Autres immobilisations corporelles - Matériel de bureau et matériel informatique	1 800,00	1 555,53	
	2184	Autres immobilisations corporelles - Mobilier	2 970,00	2 961,49	
Total chapitre 21 - immobilisations corporelles			**198 800,00**	**81 153,14**	
TOTAL			**230 900,00**	**108 832,17**	

G. CHARGES D'EXPLOITATION RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les charges d'exploitation 2022 s'élèvent à 5 680 223,38 € (5 514 627,63 € en 2021), soit une progression de + 3 %. Cette évolution est le résultat d'une hausse de 4,78 % des dépenses afférentes au personnel, de 2,37 % de celles afférentes à la structure compensée en partie par la baisse des dépenses d'exploitation courante (- 4,47 %) pour la 2ème année consécutive.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Chapitre	Réalisations		Evolution	
	2021	2022	en €	en %
Dépense				
GROUPE 1- Dépenses afférentes à l'exploitation courante	883 627,64	844 157,87	-39 469,77	-4,47%
GROUPE 2 - Dépenses afférentes au personnel	3 960 675,52	4 149 865,78	189 190,26	4,78%
GROUPE 3 - Dépenses afférentes à la structure	670 324,47	686 199,73	15 875,26	2,37%
	5 514 627,63	**5 680 223,38**	**165 595,75**	**3,00%**

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le Groupe 1 arrêté à 844 k€, diminue de 39 k€ par rapport au réalisé 2021, soit - 4,47 %, en corrélation avec la baisse d'activité constatée.
. Cette baisse s'explique notamment par la variation des postes de dépenses suivants :

- 6287 - Remboursement de frais au budget principal : - 50 k€
- 6282 – Prestation d'alimentation à l'extérieur : - 33 k€
- 60613 – Chauffage : - 4 k€
- 60611 – Eau et assainissement : - 3 k€
- 61128 – Prestations à caractère médico-social : + 4 k€
- 6066 – Fournitures médicales : + 9 k€
- 6283 – Prestation de nettoyage à l'extérieur : + 11 k€
- 62421 – Transport d'usagers – Accueil de jour en EHPAD : + 12 k€ (amélioration du taux d'occupation et majoration conséquente des tarifs du prestataire)
- 6063 – Alimentation : + 17 k€

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses du groupe 2 regroupent l'ensemble des dépenses de personnel. Elles représentent 73 **%** des dépenses de fonctionnement. Les réalisations 2022 du Groupe 2 sont supérieures de 189 k€ à celles de 2021 (4 150 k€ en 2022, 3 961 k€ en 2021), soit une augmentation de 4,78 %.
Cette augmentation générale masque une répartition inégale des évolutions. Ainsi, la part des rémunérations brutes des agents non titulaires progresse de 200 k€ quand celle des agents titulaires diminue de 120 k€. Les cotisations de sécurité sociale et de prévoyance suivent la même tendance pour chacune des deux catégories citées.

L'année 2022 a en effet été marquée par une démarche de déprécarisation de personnels soignants et d'accompagnement, entraînant une diminution du nombre d'agents contractuels au profit du statut de stagiaire avant titularisation.

La masse salariale s'établit à 4 074 519€. Elle est en évolution de + 4,91 %, (3 883 965 € en 2021).

L'année 2022 est l'année où le COVID-19 a commencé à se normaliser. La pandémie de COVID-19 a eu un effet moindre sur la masse salariale en 2022 en comparaison avec l'année 2021. Cependant, elle a maintenu une tension sur les recrutements de personnel soignant ce qui a contraint l'établissement à recourir à du personnel intérimaire pour assurer la continuité des soins, notamment au niveau des postes infirmiers.
L'absentéisme santé (hors maternité) sur 2022 se maintient à un niveau relativement bas pour une structure de ce type, soit 11 %. Elle est principalement impactée par les arrêts de maladie ordinaire (5,8 %) de courte durée avec des effets sur l'organisation et la gestion des remplacements.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

En 2022, la masse salariale a été impactée par des **évolutions réglementaires** en faveur de la rémunération des agents. Le point d'indice de la fonction publique a été réévaluée au 1er juillet 2022 avec 3,5 % d'augmentation, faisant passer le point d'indice de 4,68 € à 4,85 €. Aussi, la triple évolution du SMIC constatée en 2022 (janvier, mai et août) en réponse à l'inflation ainsi que l'indemnité du même nom versée en février 2022 ont entrainé une augmentation conséquente.

Masse salariale du personnel de l'EHPAD César-GEOFFRAY (hors personnel extérieur)

PERSONNEL	nombre d'ETP	ratio encadrt	hébergement en ETP	dépendance en ETP	soins en ETP	MONTANT DES SALAIRES (comptes 631 - 633 - 64)	hébergement	dépendance	soins
Direction administration	3,71	0,05	4			216 000	216 000		
Cuisine services généraux - diététicien		0,00	0						
Animation service social	0,78	0,01	1			41 175	41 175		
ASH, agents de service affectés aux fonctions blanchissage, nettoyage, service des repas	31,65	0,39	22	9		1 274 552	892 186	382 366	
Aide soignante - AMP	41,44	0,51		12	29	1 886 134		565 840	1 320 294
Psychologue	0,95	0,01		1		73 665		73 665	
Infirmière	4,72	0,06			4,7	247 988			247 988
Autres auxiliaires médicaux		0,00			0				
Pharmacien préparateur en pharmacie		0,00			0				
Médecin	0,39	0,00			0	46 166			46 166
TOTAL	83,64	1,02	27	23	34	3 785 680	1 149 361	1 021 871	1 614 448
Personnel Plateforme de répit (PFR)	4,27				4,3	190 035			190 035

L'effectif de l'établissement représente 87,91 ETP, hors personnel extérieur toutes prestations confondues.

Le ratio d'encadrement, y compris l'accueil de jour mais hors plateforme de répit, est de 1,02.

Le ratio AS/AMP est de 0,51.

GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le Groupe 3 arrêté à 686 k€ en 2022 augmente de 16 k€ par rapport à 2021, soit + 2,37 %. Cette évolution s'explique principalement par les charges d'entretien du bâtiment qui progresse de 87 k€ par rapport à 2021. Elles sont compensées en partie par la diminution des créances admises en non-valeur (- 61 k€) et des frais d'études (- 17 k€).

H. PRODUITS D'EXPLOITATION RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les produits d'exploitation 2022 s'élèvent à 4 645 802,12 € (4 646 877,12 € en 2021), soit une diminution de 1 k€, soit - 0,02 %. Malgré cette stabilité générale, le Groupe 1 « Produits de la tarification » progresse de 124 k€ quand les groupes 2 et 3 diminuent respectivement 58 k€ et 68 k€.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Chapitre	Réalisations		Evolution	
	2021	2022	en €	en %
Recettes				
Groupe 1 - Produits de la tarification	4 302 216,96	4 426 917,37	124 700,41	2,90%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	218 233,45	160 158,67	-58 074,78	-26,61%
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	126 426,71	58 726,08	-67 700,63	-53,55%
	4 646 877,12	**4 645 802,12**	**-1 075,00**	**-0,02%**

GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

Les recettes perçues en 2022 au Groupe 1 sont arrêtées à 4 427 k€ (4 302 k€ en 2021), soit + 124 k€ entre les deux exercices. L'évolution de + 2,90 % s'explique principalement par la hausse de la dotation de l'Agence Régionale de Santé (ARS) pour financer les dépenses de soins (+ 106 k€) et des recettes de l'accueil de jour (+ 36 k€).
L'évolution de la dotation de l'ARS par rapport à 2021 est à relativiser car elle est composée à hauteur de 138 k€ de crédits non reconductibles (prévention en faveur de la promotion de l'activité physique adaptée, aide au financement de formations d'aides-soignants, stratégie Agir pour aidants, qualité de vie au travail et mesure inflation).

GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Le Groupe 2 présente une diminution de 58 k€ des recettes perçues en 2022 par rapport à 2021. Celle-ci correspond principalement à la diminution de l'enveloppe des crédits d'atténuation des charges liée aux remplacements des agents en arrêt de plus de 3 mois (- 41 k€) et des subventions versées pour la plateforme de répit (- 26 k€).

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

Le Groupe 3 enregistre une diminution de 68 k€ entre 2021 et 2022. Cette baisse s'explique essentiellement par l'absence de reprise de provision pour dépréciation de créances telle qu'elle avait été constatée en 2021 (- 64 k€). S'y ajoute la diminution à hauteur de 4 k€ des mandats annulés sur exercice antérieurs. Depuis l'exercice 2018, aucune subvention d'équilibre n'est versée.

I. ANALYSE FINANCIERE

L'ERRD étant commun aux deux établissements, l'analyse financière est globalisée. **La capacité d'autofinancement (CAF)** à la clôture de l'exercice 2022 pour l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray est négative. Elle traduit une insuffisance de financement qui s'élève à **-1 741 177,58 €.** Les comptes de la résidence César-Geoffray ne présente pas d'emprunt. Libéré du dernier prêt contracté depuis 2017, il en est de même pour ceux de la résidence Gaston-Birgé.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Le fonds de roulement net global des EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray au 31 décembre 2022 est négatif. Il s'élève à **– 5 130 926,80 €.** Le résultat d'exploitation 2022 pour les deux structures présente un déficit de 1 987 022,38 €.

J. AFFECTATION DES RESULTATS

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

Pour la résidence Gaston-Birgé, l'exécution du budget 2022 fait apparaître un déficit global de 952 601,12 € réparti entre les différentes sections de la façon suivante :

- Hébergement : - 517 744,01 €
- Dépendance : - 176 814,87 €
- Soins : - 258 042,24 €

Ce déficit est affecté en report à nouveau déficitaire au budget 2023 de la résidence Gaston-Birgé.

Pour la résidence César-Geoffray, l'exécution du budget 2022 fait apparaître un déficit global de 1 034 421,26 € réparti entre les différentes sections de la façon suivante :

- Hébergement : - 698 022,77 €
- Dépendance : - 288 443,36 €
- Soins : - 47 955,13 €

Ce déficit est affecté en report à nouveau déficitaire au budget 2023 de la résidence César-Geoffray.

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	Birgé
FINESS ET :	490003837

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	**Réalisations Exercice 2021**	**Budget Exercice 2022**				**Réalisé Exercice 2022**		
			Budget initial	**Virements de crédits**	**Décisions modificatives**	**Prévisions budgétaires totales**	**Réalisations**	**Ecart réalisations / prévisions (€)**	**Ecart réalisations / prévisions (%)**
			(1)	**(2)**	**(3)**	**(4)=(1)+(2)+(3)**	**(5)**	**(5)-(4)**	**(5)-(4) / (4)**
ACHATS									
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	208 494,04 €	189 290,00 €	0,00 €	24 000,00 €	213 290,00 €	214 584,21 €	1 294,21 €	0,6%
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
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 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 536,68 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 226,76 €	-773,24 €	-25,8%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	2 416,80 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	-6 000,00 €	-100,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	22 989,76 €	25 400,00 €	0,00 €	0,00 €	25 400,00 €	31 412,56 €	6 012,56 €	23,7%
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 066,37 €	6 300,00 €	0,00 €	0,00 €	6 300,00 €	6 055,60 €	-244,40 €	-3,9%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	126 193,13 €	115 000,00 €	0,00 €	0,00 €	115 000,00 €	117 536,37 €	2 536,37 €	2,2%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	298 302,99 €	327 400,00 €	0,00 €	0,00 €	327 400,00 €	279 808,68 €	-47 591,32 €	-14,5%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	30 702,32 €	23 000,00 €	0,00 €	6 100,00 €	29 100,00 €	31 412,15 €	2 312,15 €	7,9%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	48 020,00 €	46 500,00 €	0,00 €	0,00 €	46 500,00 €	0,00 €	-46 500,00 €	-100,0%
	TOTAL GROUPE I	**745 722,09 €**	**741 890,00 €**	**0,00 €**	**30 100,00 €**	**771 990,00 €**	**683 036,33 €**	**-88 953,67 €**	**-11,5%**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	**Réalisations Exercice 2021**	**Budget Exercice 2022**				**Réalisé Exercice 2022**		
			Budget initial	**Virements de crédits**	**Décisions modificatives**	**Prévisions budgétaires totales**	**Réalisations**	**Ecart réalisations / prévisions (€)**	**Ecart réalisations / prévisions (%)**
			(1)	**(2)**	**(3)**	**(4)=(1)+(2)+(3)**	**(5)**	**(5)-(4)**	**(5)-(4) / (4)**
621	Personnel extérieur à l'établissement	54 835,89 €	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	40 000,00 €	66 541,19 €	26 541,19 €	66,4%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	345,20 €	345,20 €	0,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	19 555,18 €	18 685,00 €	0,00 €	0,00 €	18 685,00 €	19 529,52 €	844,52 €	4,5%
641	Rémunérations du personnel non médical	2 318 680,30 €	2 376 619,00 €	0,00 €	60 000,00 €	2 436 619,00 €	2 345 484,08 €	-91 134,92 €	-3,7%
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	930 932,34 €	884 295,00 €	0,00 €	0,00 €	884 295,00 €	944 575,51 €	60 280,51 €	6,8%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	50 430,00 €	53 001,00 €	0,00 €	0,00 €	53 001,00 €	49 182,00 €	-3 819,00 €	-7,2%
648	Autres charges de personnel	6 729,00 €	6 800,00 €	0,00 €	0,00 €	6 800,00 €	6 729,00 €	-71,00 €	-1,0%
	TOTAL GROUPE II	**3 381 162,71 €**	**3 359 400,00 €**	**0,00 €**	**80 000,00 €**	**3 439 400,00 €**	**3 432 386,50 €**	**-7 013,50 €**	**-0,2%**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	75 747,35 €	79 400,00 €	0,00 €	13 500,00 €	92 900,00 €	82 156,11 €	-10 743,89 €	-11,6%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	90 438,59 €	83 700,00 €	0,00 €	53 800,00 €	137 500,00 €	105 094,41 €	-32 405,59 €	-23,6%
616	Primes d'assurances	6 467,39 €	6 610,00 €	0,00 €	1 300,00 €	7 910,00 €	8 019,41 €	109,41 €	1,4%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	2 419,80 €	3 050,00 €	0,00 €	0,00 €	3 050,00 €	2 639,70 €	-410,30 €	-13,5%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	1 240,80 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	422,40 €	-2 077,60 €	-83,1%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	42 748,94 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	4 931,80 €	-68,20 €	-1,4%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	23 615,00 €	23 700,00 €	0,00 €	3 600,00 €	27 300,00 €	27 242,00 €	-58,00 €	-0,2%
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40,13 €	40,13 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	7 384,49 €	200,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 200,00 €	9 006,24 €	3 806,24 €	73,2%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	245 237,64 €	279 800,00 €	0,00 €	10 000,00 €	289 800,00 €	289 467,30 €	-332,70 €	-0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	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 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	**495 947,57 €**	**478 960,00 €**	**0,00 €**	**92 200,00 €**	**571 160,00 €**	**529 019,50 €**	**-42 140,50 €**	**-7,4%**
	TOTAL DES CHARGES	**4 622 832,37 €**	**4 580 250,00 €**	**0,00 €**	**202 300,00 €**	**4 782 550,00 €**	**4 644 442,33 €**	**-138 107,67 €**	**-2,9%**
	EXCEDENT REALISE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,0%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	**4 622 832,37 €**	**4 580 250,00 €**	**0,00 €**	**202 300,00 €**	**4 782 550,00 €**	**4 644 442,33 €**	**-138 107,67 €**	**-2,9%**

Accusé de réception préfecture
049-254901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 373 828,88 €	1 216 300,00 €	0,00 €	22 742,08 €	1 239 042,08 €	1 365 173,22 €	126 131,14 €	10,2%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	645 191,67 €	724 500,00 €	0,00 €	15 984,96 €	740 484,96 €	625 917,19 €	-114 567,77 €	-15,5%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 348 366,33 €	1 432 500,00 €	0,00 €	-29 698,04 €	1 402 801,96 €	1 277 885,43 €	-124 916,53 €	-8,9%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	24 653,00 €	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	27 000,00 €	22 430,00 €	-4 570,00 €	-16,9%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE I	**3 392 039,88 €**	**3 400 300,00 €**	**0,00 €**	**9 029,00 €**	**3 409 329,00 €**	**3 291 405,84 €**	**-117 923,16 €**	**-3,5%**

	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	2 406,28 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	1 230,80 €	-769,20 €	-38,5%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	9 055,78 €	2 500,00 €	0,00 €	5 875,00 €	8 375,00 €	8 375,71 €	0,71 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	24 075,30 €	26 000,00 €	0,00 €	58 500,00 €	84 500,00 €	122 870,08 €	38 370,08 €	45,4%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	211 049,01 €	128 000,00 €	0,00 €	0,00 €	128 000,00 €	185 771,01 €	57 771,01 €	45,1%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	5 300,00 €	5 300,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE II	**246 586,37 €**	**163 800,00 €**	**0,00 €**	**64 375,00 €**	**228 175,00 €**	**323 547,60 €**	**95 372,60 €**	**41,8%**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 390,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 981,69 €	3 981,69 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	500,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 402,28 €	1 402,28 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	71 959,80 €	80 400,00 €	0,00 €	74 900,00 €	155 300,00 €	70 819,80 €	-84 480,20 €	-54,4%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	4 113,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	684,00 €	684,00 €	0,0%
7781	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 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	44 679,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	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 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	**124 644,35 €**	**80 400,00 €**	**0,00 €**	**74 900,00 €**	**155 300,00 €**	**76 887,77 €**	**-78 412,23 €**	**-50,5%**
	TOTAL DES PRODUITS	**3 763 270,60 €**	**3 644 500,00 €**	**0,00 €**	**148 304,00 €**	**3 792 804,00 €**	**3 691 841,21 €**	**-100 962,79 €**	**-2,7%**
	DEFICIT REALISE	**859 561,77 €**	**935 750,00 €**	**0,00 €**	**53 996,00 €**	**989 746,00 €**	**952 601,12 €**	**-37 144,88 €**	**-3,8%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	**4 622 832,37 €**	**4 580 250,00 €**	**0,00 €**	**202 300,00 €**	**4 782 550,00 €**	**4 644 442,33 €**	**-138 107,67 €**	**-2,9%**
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-730 936,42 €				-850 046,00 €	-730 975,22 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 427 577,24 €				3 504 204,00 €	3 423 882,43 €		
Taux de marge brute	**-21,33%**				**-24,26%**	**-21,35%**		
Résultat net	-859 561,77 €				-989 746,00 €	-952 601,12 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 552 221,59 €				3 659 504,00 €	3 500 770,20 €		
Taux de résultat	**-24,20%**				**-27,05%**	**-27,21%**		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	Geoffray
FINESS ET :	490541117

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	**Réalisations Exercice 2021**	**Budget Exercice 2022**				**Réalisé Exercice 2022**		
			Budget initial	**Virements de crédits**	**Décisions modificatives**	**Prévisions budgétaires totales**	**Réalisations**	**Ecart réalisations / prévisions (€)**	**Ecart réalisations / prévisions (%)**
			(1)	**(2)**	**(3)**	**(4)=(1)+(2)+(3)**	**(5)**	**(5)-(4)**	**(5)-(4) / (4)**
ACHATS									
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	202 986,86 €	219 140,00 €	0,00 €	12 000,00 €	231 140,00 €	231 651,78 €	511,78 €	0,2%
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
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 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 185,92 €	3 600,00 €	0,00 €	0,00 €	3 600,00 €	2 091,71 €	-1 508,29 €	-41,9%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	34 177,65 €	59 200,00 €	0,00 €	9 790,00 €	68 990,00 €	37 736,17 €	-31 253,83 €	-45,3%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*	30,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	39 653,38 €	44 100,00 €	0,00 €	0,00 €	44 100,00 €	52 733,37 €	8 633,37 €	19,6%
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 654,06 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	6 640,25 €	-359,75 €	-5,1%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	148 774,46 €	145 000,00 €	0,00 €	11 000,00 €	156 000,00 €	137 008,79 €	-18 991,21 €	-12,2%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	368 820,63 €	400 070,00 €	0,00 €	0,00 €	400 070,00 €	336 231,15 €	-63 838,85 €	-16,0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	27 282,24 €	23 000,00 €	0,00 €	13 000,00 €	36 000,00 €	38 298,13 €	2 298,13 €	6,4%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	53 062,44 €	50 090,00 €	0,00 €	0,00 €	50 090,00 €	1 766,52 €	-48 323,48 €	-96,5%
	TOTAL GROUPE I	**883 627,64 €**	**951 200,00 €**	**0,00 €**	**45 790,00 €**	**996 990,00 €**	**844 157,87 €**	**-152 832,13 €**	**-15,3%**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	**Réalisations Exercice 2021**	**Budget Exercice 2022**				**Réalisé Exercice 2022**		
			Budget initial	**Virements de crédits**	**Décisions modificatives**	**Prévisions budgétaires totales**	**Réalisations**	**Ecart réalisations / prévisions (€)**	**Ecart réalisations / prévisions (%)**
			(1)	**(2)**	**(3)**	**(4)=(1)+(2)+(3)**	**(5)**	**(5)-(4)**	**(5)-(4) / (4)**
621	Personnel extérieur à l'établissement	53 754,07 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	98 802,78 €	68 602,78 €	227,2%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 386,00 €	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	1 600,00 €	3 868,60 €	2 268,60 €	141,8%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	23 129,83 €	20 873,00 €	0,00 €	0,00 €	20 873,00 €	23 547,22 €	2 674,22 €	12,8%
641	Rémunérations du personnel non médical	2 722 930,08 €	2 646 750,00 €	0,00 €	427 000,00 €	3 073 750,00 €	2 822 409,75 €	-251 340,25 €	-8,2%
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 085 738,36 €	973 245,00 €	0,00 €	0,00 €	973 245,00 €	1 129 759,63 €	156 514,63 €	16,1%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	63 750,00 €	63 002,00 €	0,00 €	0,00 €	63 002,00 €	62 034,00 €	-968,00 €	-1,5%
648	Autres charges de personnel	7 987,18 €	7 800,00 €	0,00 €	0,00 €	7 800,00 €	9 443,80 €	1 643,80 €	21,1%
	TOTAL GROUPE II	**3 960 675,52 €**	**3 743 470,00 €**	**0,00 €**	**427 000,00 €**	**4 170 470,00 €**	**4 149 865,78 €**	**-20 604,22 €**	**-0,5%**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	384 244,56 €	374 300,00 €	0,00 €	22 600,00 €	396 900,00 €	389 494,63 €	-7 405,37 €	-1,9%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	80 943,62 €	67 600,00 €	0,00 €	115 500,00 €	183 100,00 €	169 243,31 €	-13 856,69 €	-7,6%
616	Primes d'assurances	6 984,55 €	7 330,00 €	0,00 €	0,00 €	7 330,00 €	7 747,74 €	417,74 €	5,7%
617	Etudes et recherches	16 920,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	-100,0%
618	Divers	3 448,77 €	3 250,00 €	0,00 €	0,00 €	3 250,00 €	3 224,50 €	-25,50 €	-0,8%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	712,80 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	316,80 €	-483,20 €	-60,4%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	61 733,71 €	0,00 €	0,00 €	250,00 €	250,00 €	967,94 €	717,94 €	287,2%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	27 102,00 €	29 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	31 000,00 €	30 933,00 €	-67,00 €	-0,2%
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80,40 €	80,40 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	4 560,69 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 614,03 €	114,03 €	7,6%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	83 624,99 €	85 000,00 €	0,00 €	0,00 €	85 000,00 €	82 577,38 €	-2 422,62 €	-2,9%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	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 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	**670 324,47 €**	**567 280,00 €**	**0,00 €**	**161 850,00 €**	**729 130,00 €**	**686 199,73 €**	**-42 930,27 €**	**-5,9%**
	TOTAL DES CHARGES	**5 514 627,63 €**	**5 261 950,00 €**	**0,00 €**	**634 640,00 €**	**5 896 590,00 €**	**5 680 223,38 €**	**-216 366,62 €**	**-3,7%**
	EXCEDENT REALISE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,0%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	**5 514 627,63 €**	**5 261 950,00 €**	**0,00 €**	**634 640,00 €**	**5 896 590,00 €**	**5 680 223,38 €**	**-216 366,62 €**	**-3,7%**

Accusé de réception en préfecture
490541117-20230411-DELIB-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 854 528,09 €	1 642 000,00 €	0,00 €	83 467,55 €	1 725 467,55 €	1 960 121,39 €	234 653,84 €	13,6%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	598 979,41 €	558 000,00 €	0,00 €	44 838,16 €	602 838,16 €	697 098,18 €	94 260,02 €	15,6%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 825 445,39 €	1 963 500,00 €	0,00 €	37 346,58 €	2 000 846,58 €	1 754 458,80 €	-246 387,78 €	-12,3%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	14 444,00 €	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €	15 239,00 €	-6 761,00 €	-30,7%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	8 820,07 €	13 500,00 €	0,00 €	-13 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE I	**4 302 216,96 €**	**4 199 000,00 €**	**0,00 €**	**152 152,29 €**	**4 351 152,29 €**	**4 426 917,37 €**	**75 765,08 €**	**1,7%**

	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	6 110,12 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €	8 839,65 €	1 339,65 €	17,9%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	47 440,00 €	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	24 500,00 €	21 010,00 €	-3 490,00 €	-14,2%
75	Autres produits de gestion courante	30 458,00 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	29 984,73 €	-215,27 €	-0,7%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	134 225,33 €	93 000,00 €	0,00 €	0,00 €	93 000,00 €	93 324,29 €	324,29 €	0,3%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE II	**218 233,45 €**	**162 200,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**162 200,00 €**	**160 158,67 €**	**-2 041,33 €**	**-1,3%**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	84,83 €	0,00 €	0,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	0,00 €	-85 000,00 €	-100,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	4 728,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	56 980,03 €	57 000,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €	55 380,08 €	-1 619,92 €	-2,8%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	433,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 346,00 €	3 346,00 €	0,0%
7781	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 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	64 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	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 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	**126 426,71 €**	**57 000,00 €**	**0,00 €**	**85 000,00 €**	**142 000,00 €**	**58 726,08 €**	**-83 273,92 €**	**-58,6%**
	TOTAL DES PRODUITS	**4 646 877,12 €**	**4 418 200,00 €**	**0,00 €**	**237 152,29 €**	**4 655 352,29 €**	**4 645 802,12 €**	**-9 550,17 €**	**-0,2%**
	DEFICIT REALISE	**867 750,51 €**	**843 750,00 €**	**0,00 €**	**397 487,71 €**	**1 241 237,71 €**	**1 034 421,26 €**	**-206 816,45 €**	**-16,7%**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	**5 514 627,63 €**	**5 261 950,00 €**	**0,00 €**	**634 640,00 €**	**5 896 590,00 €**	**5 680 223,38 €**	**-216 366,62 €**	**-3,7%**
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-905 942,76 €				-1 296 737,71 €	-1 008 875,53 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 386 225,08 €				4 413 352,29 €	4 486 751,75 €		
Taux de marge brute	**-20,65%**				**-29,38%**	**-22,49%**		
Résultat net	-867 750,51 €				-1 241 237,71 €	-1 034 421,26 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	4 512 651,79 €				4 555 352,29 €	4 545 477,83 €		
Taux de résultat	**-19,23%**				**-27,25%**	**-22,76%**		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	490003837
Raison sociale	Birgé

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	771 990,00 €	683 036,33 €	3 409 329,00 €	3 291 405,84 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 439 400,00 €	3 432 386,50 €	228 175,00 €	323 547,60 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	571 160,00 €	529 019,50 €	155 300,00 €	76 887,77 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	4 782 550,00 €	4 644 442,33 €	3 792 804,00 €	3 691 841,21 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	**- €**	**- €**	**989 746,00 €**	**952 601,12 €**	**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	4 782 550,00 €	4 644 442,33 €	4 782 550,00 €	4 644 442,33 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	490541117
Raison sociale	Geoffray

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	996 990,00 €	844 157,87 €	4 351 152,29 €	4 426 917,37 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 170 470,00 €	4 149 865,78 €	162 200,00 €	160 158,67 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	729 130,00 €	686 199,73 €	142 000,00 €	58 726,08 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	5 896 590,00 €	5 680 223,38 €	4 655 352,29 €	4 645 802,12 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	**- €**	**- €**	**1 241 237,71 €**	**1 034 421,26 €**	**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	5 896 590,00 €	5 680 223,38 €	5 896 590,00 €	5 680 223,38 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT
FINESS ET					
Raison sociale					

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**TOTAL GENERAL**

Accusé de réception en préfecture
049-264901150-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 768 980,00 €	1 527 194,20 €	7 760 481,29 €	7 718 323,21 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 609 870,00 €	7 582 252,28 €	390 375,00 €	483 706,27 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 300 290,00 €	1 215 219,23 €	297 300,00 €	135 613,85 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	10 679 140,00 €	10 324 665,71 €	8 448 156,29 €	8 337 643,33 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	**- €**	**- €**	**2 230 983,71 €**	**1 987 022,38 €**	**RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	10 679 140,00 €	10 324 665,71 €	10 679 140,00 €	10 324 665,71 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	**- €**	**- €**	**2 230 983,71 €**	**1 987 022,38 €**	**RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	374 800,00 €	372 044,68 €	212 300,00 €	126 199,88 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	374 800,00 €	372 044,68 €	2 443 283,71 €	2 113 222,26 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**- €**	**- €**	**2 068 483,71 €**	**1 741 177,58 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***0,00%***	***0,00%***	***24,48%***	***20,88%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	**2 068 483,71 €**	**1 741 177,58 €**	**- €**	**- €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**
Remboursement des dettes financières	30 500,00 €	22 798,68 €	30 500,00 €	20 436,75 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	236 600,00 €	157 864,51 €	66 342,00 €	29 271,73 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	96 842,00 €	49 708,48 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**- €**	**- €**	**2 238 741,71 €**	**1 872 132,29 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2022	**- 3 258 794,51 €**	**- 3 258 794,51 €**
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 2 238 741,71 €	- 1 872 132,29 €
FRNG au 31 décembre 2022	**- 5 497 536,22 €**	**- 5 130 926,80 €**

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2022	**- 3 246 122,72 €**	**- 3 246 122,72 €**
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	1 847 795,17 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2022	**- 3 246 122,72 €**	**- 5 093 917,89 €**

TRESORERIE - EXERCICE 2022

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2022	**- 12 671,79 €**	**- 12 671,79 €**
Variation de trésorerie de la période	**- 2 238 741,71 €**	**- 24 337,12 €**
Trésorerie au 31 décembre 2022	**- 2 251 413,50 €**	**- 37 008,91 €**

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier → **Ecart de : 0,00 €**

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	15 653,04 €	10 000,00 €	0,00 €	5 900,00 €	15 900,00 €	15 954,97 €	54,97 €	0,35%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	50 442,00 €	0,00 €	0,00 €	50 442,00 €	13 316,76 €	-37 125,24 €	-73,60%
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (1)	24 442,81 €	25 000,00 €	0,00 €	5 500,00 €	30 500,00 €	20 436,75 €	-10 063,25 €	-32,99%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 3 : Autres ressources :								
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	40 095,85 €	85 442,00 €	0,00 €	11 400,00 €	96 842,00 €	49 708,48 €	-47 133,52 €	-48,67%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**1 718 261,17 €**	**1 628 258,00 €**	**0,00 €**	**610 483,71 €**	**2 238 741,71 €**	**1 872 132,29 €**	**-366 609,42 €**	**-16,38%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 713 700,00 €	0,00 €	621 883,71 €	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	-413 742,94 €	-17,71%

Emplois		Réalisations Exercice 2021	Budget Exercice 2022				Réalisé Exercice 2022		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	1 636 269,20 €	1 552 100,00 €	0,00 €	516 383,71 €	2 068 483,71 €	1 741 177,58 €	-327 306,13 €	-15,82%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)	23 725,06 €	25 000,00 €	0,00 €	5 500,00 €	30 500,00 €	22 798,68 €	-7 701,32 €	-25,25%
17	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	37 800,00 €	0,00 €	0,00 €	37 800,00 €	29 700,77 €	-8 099,23 €	-21,43%
21	Immobilisations corporelles	98 362,76 €	98 800,00 €	0,00 €	100 000,00 €	198 800,00 €	128 163,74 €	-70 636,26 €	-35,53%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	9 842,82 €	0,00 €	11 826,00 €	0,00 €	11 826,00 €	13 604,50 €	1 778,50 €	15,04%
	- dont autres immobilisations corporelles	88 519,94 €	98 800,00 €	-11 826,00 €	100 000,00 €	186 974,00 €	114 559,24 €	-72 414,76 €	-38,73%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titres 3 : Autres emplois :								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	1 758 357,02 €	1 713 700,00 €	0,00 €	621 883,71 €	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	-413 742,94 €	-17,71%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 713 700,00 €	0,00 €	621 883,71 €	2 335 583,71 €	1 921 840,77 €	-413 742,94 €	-17,71%

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023
annexe8_r314_232casf_errd_complet2022Tabl. de financement

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

		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		**- 2 230 983,71 €**	**- 1 987 022,38 €**	**243 961,33 €**	**-10,94%**
	+ Flux internes (charges)		**374 800,00 €**	**372 044,68 €**	**- 2 755,32 €**	**-0,74%**
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	374 800,00 €	372 044,68 €	- 2 755,32 €	-0,74%
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
	- Flux internes (produits)		**212 300,00 €**	**126 199,88 €**	**- 86 100,12 €**	**-40,56%**
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	212 300,00 €	126 199,88 €	- 86 100,12 €	-40,56%
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
FRE	- 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)		**- 2 068 483,71 €**	**- 1 741 177,58 €**	**327 306,13 €**	**-15,82%**
	Dont montant affectant le FRI		*162 500,00 €*	*245 844,80 €*	*83 344,80 €*	*51,29%*
	Dont montant affectant le FRE		*- 2 230 983,71 €*	*- 1 987 022,38 €*	*243 961,33 €*	*-10,94%*

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022

BIENS	2021	2022
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes	36 402,17 €	66 102,94 €
Immobilisations corporelles brutes	8 945 844,74 €	9 074 008,48 €
- Terrains	*4 176,68 €*	*4 176,68 €*
- Agencements de terrain	*0,00 €*	*0,00 €*
- Constructions	*4 994 575,10 €*	*4 994 575,10 €*
- Installations techniques, matériel et outillage	*527 545,86 €*	*541 150,36 €*
- Autres immobilisations corporelles	*3 419 547,10 €*	*3 534 106,34 €*
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison investissement (2)	0,00 €	0,00 €
Total II	8 982 246,91 €	9 140 111,42 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**1 578 182,23 €**	**3 190 604,42 €**
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (3)	1 727 312,28 €	1 987 022,38 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
Total IV	1 727 312,28 €	1 987 022,38 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**1 680 612,28 €**	**1 940 322,38 €**
Fonds de roulement net global négatif	**3 258 794,51 €**	**5 130 926,80 €**
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	638 029,09 €	481 281,27 €
Créances diverses d'exploitation	29 042,59 €	20 670,92 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
Total VI	667 071,68 €	501 952,19 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**0,00 €**	**0,00 €**
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**11 376 630,87 €**	**11 629 085,99 €**

FINANCEMENTS	2021	2022
Financements stables		
Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 667 778,43 €	1 683 733,40 €
Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
Subventions d'investissement	433 986,96 €	321 103,84 €
Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés à l'investisement (2)	0,00 €	0,00 €
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Dépôts et cautionnements reçus	72 083,37 €	69 721,44 €
Amortissements des immobilisations corporelles	7 082 473,20 €	7 437 870,88 €
- Agencements de terrain	*0,00 €*	*0,00 €*
- Constructions	*4 411 027,56 €*	*4 550 941,12 €*
- Installations techniques, matériel et outillage	*418 331,11 €*	*434 243,42 €*
- Autres immobilisations corporelles	*2 253 114,53 €*	*2 452 686,34 €*
Amortissement des immobilisations incorporelles	19 755,17 €	36 402,17 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €	0,00 €
Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Autres (6)	-1 917 412,45 €	-3 644 724,73 €
Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	0,00 €
Total I	7 404 064,68 €	5 949 507,00 €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	**0,00 €**	**0,00 €**
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €
Résultat excédentaire (3)	0,00 €	0,00 €
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	0,00 €	0,00 €
Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	46 700,00 €	46 700,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
Total III	46 700,00 €	46 700,00 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	**0,00 €**	**0,00 €**
Fonds de roulement net global positif	**0,00 €**	**0,00 €**
Dettes d'exploitation		
Avances reçues	12 215,84 €	11 138,45 €
Fournisseurs	370 776,43 €	406 585,44 €
Dettes sociales et fiscales	0,00 €	0,00 €
Dettes diverses d'exploitation	3 529 856,92 €	5 177 412,93 €
Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Fonds déposés par les résidents	345,21 €	733,26 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
Total V	3 913 194,40 €	5 595 870,08 €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	**3 246 122,72 €**	**5 093 917,89 €**
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	1 697,83 €
Fonds des majeurs protégés	8 650,52 €	6 594,74 €
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)	4 021,27 €	28 716,34 €
Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
Total VII	12 671,79 €	37 008,91 €
Trésorerie négative (VIII-VII)	**12 671,79 €**	**37 008,91 €**
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**11 376 630,87 €**	**11 629 085,99 €**

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

	N-1	N
Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS	Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2021	2022
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	301 836,31 €	-1 524 766,05 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-1 636 879,18 €	-1 739 850,75 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-1 636 269,20 €	-1 741 177,58 €
Total des charges	9 792 185,66 €	10 033 270,41 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	2 408 940,32 €	2 464 371,78 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	2 173 535,71 €	2 216 327,88 €
Dont charges non décaissables (2)	340 807,81 €	382 664,95 €
Produits de la tarification	7 694 256,84 €	7 718 323,21 €
Produits du compte 70	8 516,40 €	10 070,45 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	7 813 802,32 €	7 910 634,18 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	7 922 682,04 €	7 910 634,18 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	7 827 053,83 €	7 920 048,15 €
Solde débiteur comptes 41	638 029,09 €	481 281,27 €

(1) : A compléter

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
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 / Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,88	0,91
Installations techniques, matériel et outillage		0,79	0,80
Autres immobilisations corporelles		0,66	0,69
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-60,95	-120,67
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-64,90	-73,39
Fonds de roulement net global (FRNG)		-125,85	-194,06
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-125,36	-192,66
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-0,49	-1,40
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)	30,23	22,73
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. / Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	56,18	60,22
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. / Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 / Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-20,91%	-21,98%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 / Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-20,95%	-21,99%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Tableau des provisions et des dépréciations

	Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
				(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)
Provisions réglementées (comptes 14)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)							
Dépréciation des immobilisations				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
Dépréciation des stocks et en-cours				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
Dépréciation des comptes de tiers				46 700,00 €	0,00 €	0,00 €	46 700,00 €
491 dépr des comptes de redevables	Résidence	491	-	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
491 dépr des comptes de redevables	Résidence	491	-	46 700,00 €	0,00 €	0,00 €	46 700,00 €
Dépréciation des comptes financiers				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €
Fonds dédiés				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
							0,00 €

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2021)	Solde des subventions au 1er janv. 2022	Montant perçus au cours de l'exercice 2022	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2022	Solde des subventions au 31 déc. 2022
				(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)
Comptes 13				1 892 997,23 €	1 459 010,27 €	433 986,96 €	13 316,76 €	126 199,88 €	321 103,84 €
13 Subventions	Résidence		13xxx	1 062 296,85 €	830 230,49 €	232 066,36 €	-0,00 €	70 819,80 €	161 246,56 €
13 Subventions	Résidence		13xxx	830 700,38 €	628 779,78 €	201 920,60 €	13 316,76 €	55 380,08 €	

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

ESSMS privés avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)	Compte	EHPAD 490003837		EHPAD 490541117		Total
			Soins et dépendance	Hébergement	Soins et dépendance	Hébergement	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**1205 ou 1295**	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service							
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service							

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	**11502**	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	**(Résultat administratif)**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	**11501**	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation en réserves	**106852**	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	Affectation complète (zone de contrôle)		**Ok**	**Ok**	**Ok**	**Ok**	**Ok**

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)	Compte	EHPAD 490003837	EHPAD 490541117	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**1205 ou 1295**	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)					
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)					
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	**11502**	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		**(Résultat administratif)**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Affectation du résultat administratif					
Affectations en report à nouveau	**11501**	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation en réserves	**106852**	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
		Affectation complète (zone de contrôle)	**Ok**	**Ok**	**Ok**

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

(5) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 490003837		EHPAD 490541117		Total
			Soins et dépendance	Hébergement	Soins et dépendance	Hébergement	
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**12**	Excédent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs (1)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	**110**	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	**(Résultat administratif)**		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	**110**	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation en réserves	**10682**	Réserves affectées à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10686 (2)	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	Affectation complète (zone de contrôle)		**Ok**	**Ok**	**Ok**	**Ok**	**Ok**

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)					**0,00 €**
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent					**0,00 €**

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 490003837	EHPAD 490541117	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**12**	Excédent			0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	952 601,12 €	1 034 421,26 €	1 987 022,38 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs (1)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	**110**	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	1 656 322,71 €	1 988 402,02 €	3 644 724,73 €
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	**(Résultat administratif)**		**-2 608 923,83 €**	**-3 022 823,28 €**	**-5 631 747,11 €**

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	**110**	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	2 608 923,83 €	3 022 823,28 €	5 631 747,11 €
Affectation en réserves	**10682**	Réserves affectées à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10686 (2)	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**-2 608 923,83 €**	**-3 022 823,28 €**	**-5 631 747,11 €**
	Affectation complète (zone de contrôle)		**Ok**	**Ok**	**Ok**

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)			**0,00 €**
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent			**0,00 €**

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat ne prévoit pas une libre affectation des résultats entre les comptes de résultat

		EHPAD 490003837			EHPAD 490541117			Total des établissements du périmètre de l'ERRD		
N° de compte	**Compte**	**Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)**	**Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)**	**Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)**	**Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)**	**Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)**	**Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)**	**Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)**	**Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)**	**Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)**
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	45 400,00 €	0,00 €	45 400,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2022 (incluant l'affectation des résultats 2021)	Mouvements au titre de l'exercice 2022 (affectés en 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)
10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €	0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	-3 644 724,73 €	-1 987 022,38 €	-5 631 747,11 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

Exercice : 2022

N° FINESS (entité juridique) : 490534732

Organisme gestionnaire : CCAS VILLE D'ANGERS

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Birgé	66 Boulevard Gaston Birgé 49100 ANGERS	490003837	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré
Geoffray	15 rue Cesar Geoffray 49000 ANGERS	490541117	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	Birgé
FINESS ET :	490003837

Capacité installée dont (à préciser) :

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

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement Prévu 2022	Hébergement Réel 2022	Dépendance Prévu 2022	Dépendance Réel 2022	Soins Prévu 2022	Soins Réel 2022	Total Prévu 2022	Total Réel 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 €
60222	Produits d'entretien (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		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 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		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	108 007,60 €	148 283,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108 007,60 €	148 283,59 €
60622	Produits d'entretien (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		5 499,90 €	5 110,78 €	2 357,10 €	2 190,33 €			7 857,00 €	7 301,11 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		1 400,00 €	1 057,60 €	600,00 €	453,25 €			2 000,00 €	1 510,85 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			21 000,00 €	18 295,16 €			21 000,00 €	18 295,16 €
6066	Fournitures médicales					47 000,00 €	39 193,49 €	47 000,00 €	39 193,49 €
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 Prévu 2022**	**Hébergement Réel 2022**	**Dépendance Prévu 2022**	**Dépendance Réel 2022**	**Soins Prévu 2022**	**Soins Réel 2022**	**Total Prévu 2022**	**Total Réel 2022**
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	99 824,70 €	117 001,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99 824,70 €	117 001,60 €
6111	Prestations à caractère médical					0,00 €	2 226,76 €	0,00 €	2 226,76 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					0,00 €	80 437,10 €	0,00 €	80 437,10 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					600,00 €	470,93 €	600,00 €	470,93 €
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	6 359,80 €	6 565,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 359,80 €	6 565,79 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0,00 €	0,00 €	1 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 050,00 €	0,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					20 000,00 €	66 541,19 €	20 000,00 €	66 541,19 €
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 €	0,00 €	31 247,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31 247,57 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	372 040,00 €	279 808,68 €					372 040,00 €	279 808,68 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		80 500,00 €	82 275,46 €	34 500,00 €	35 260,91 €			115 000,00 €	117 536,37 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		16 100,00 €	21 988,51 €	6 900,00 €	9 423,65 €			23 000,00 €	31 412,16 €
6288	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	5 563,28 €	5 665,48 €	4 970,99 €	5 054,46 €	8 213,72 €	8 809,58 €	18 747,99 €	19 529,52 €
	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 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
64	CHARGES DE PERSONNEL	988 711,91 €	970 659,92 €	872 252,95 €	865 974,70 €	1 459 750,15 €	1 509 335,97 €	3 320 715,01 €	3 345 970,59 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	*70%*	*70%*	*30%*	*30%*				
			70,00%		30,00%		0,00%		
		0,00 €	*725 082,00 €*	*0,00 €*	*310 750,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 035 832,00 €*
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			*30%*	*30%*	*70%*	*70%*		
					30,00%		70,00%		
				0,00 €	*519 624,00 €*	*0,00 €*	*1 212 455,00 €*	*0,00 €*	*1 732 079,00 €*
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	26 200,00 €	32 596,20 €					26 200,00 €	32 596,20 €
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 €	9 046,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 046,37 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	241 000,00 €	289 467,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	241 000,00 €	289 467,30 €
6812	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 €
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	**1 951 207,19 €**	**1 969 527,28 €**	**943 631,04 €**	**967 900,03 €**	**1 535 563,87 €**	**1 707 015,02 €**	**4 430 402,10 €**	**4 644 442,33 €**
	EXCEDENT REALISE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	**1 951 207,19 €**	**1 969 527,28 €**	**943 631,04 €**	**967 900,03 €**	**1 535 563,87 €**	**1 707 015,02 €**	**4 430 402,10 €**	**4 644 442,33 €**

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

Présentation des produits

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 662 000,00 €	1 183 227,08 €	452 000,00 €	743 005,54 €	1 216 300,00 €	1 365 173,22 €	3 330 300,00 €	3 291 405,84 €
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	1 662 000,00 €	1 183 227,08 €	452 000,00 €	743 005,54 €	1 216 300,00 €	1 365 173,22 €	3 330 300,00 €	3 291 405,84 €
7351	*Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 216 300,00 €*	*1 365 173,22 €*	*1 216 300,00 €*	*1 365 173,22 €*
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)*	*405 000,00 €*	*1 750,05 €*	*12 500,00 €*	*275 113,98 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*417 500,00 €*	*276 864,03 €*
7352121	*Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)*			*307 000,00 €*	*349 053,16 €*			*307 000,00 €*	*349 053,16 €*
7352122	*Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)*			*0,00 €*	*0,00 €*			*0,00 €*	*0,00 €*
7352282	*Dont 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)*	*1 230 000,00 €*	*1 159 047,03 €*	*2 500,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 232 500,00 €*	*1 159 047,03 €*
73532	*Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)*			*130 000,00 €*	*118 838,40 €*			*130 000,00 €*	*118 838,40 €*
7358	*Dont produits à la charge d'autres financeurs*	*27 000,00 €*	*22 430,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*27 000,00 €*	*22 430,00 €*
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	156 500,00 €	191 668,42 €	0,00 €	48 079,62 €	0,00 €	83 799,56 €	156 500,00 €	323 547,60 €
70	Produits	0,00 €	1 230,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 230,80 €
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	2 500,00 €	8 375,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	8 375,71 €
75	Autres produits de gestion courante	26 000,00 €	122 870,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26 000,00 €	122 870,08 €
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	128 000,00 €	53 891,83 €	0,00 €	48 079,62 €	0,00 €	83 799,56 €	128 000,00 €	185 771,01 €
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 €	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 €	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	80 400,00 €	76 887,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80 400,00 €	76 887,77 €
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	0,00 €	3 981,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 981,69 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00 €	1 402,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 402,28 €
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	80 400,00 €	70 819,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80 400,00 €	70 819,80 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	684,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	684,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	**1 898 900,00 €**	**1 451 783,27 €**	**452 000,00 €**	**791 085,16 €**	**1 216 300,00 €**	**1 448 972,78 €**	**3 567 200,00 €**	**3 691 841,21 €**
	DEFICIT REALISE	**52 307,19 €**	**517 744,01 €**	**491 631,04 €**	**176 814,87 €**	**319 263,87 €**	**258 042,24 €**	863 202,10 €	952 601,12 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	**1 951 207,19 €**	**1 969 527,28 €**	**943 631,04 €**	**967 900,03 €**	**1 535 563,87 €**	**1 707 015,02 €**	**4 430 402,10 €**	**4 644 442,33 €**

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	Geoffray
FINESS ET :	490541117

Capacité installée dont (à préciser) :

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

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement Prévu 2022	Hébergement Réel 2022	Dépendance Prévu 2022	Dépendance Réel 2022	Soins Prévu 2022	Soins Réel 2022	Total Prévu 2022	Total Réel 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 €
60222	Produits d'entretien (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		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 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		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	132 640,00 €	149 062,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	132 640,00 €	149 062,54 €
60622	Produits d'entretien (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		7 700,00 €	7 134,96 €	3 300,00 €	3 057,84 €			11 000,00 €	10 192,80 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		1 750,00 €	2 459,86 €	750,00 €	1 054,22 €			2 500,00 €	3 514,08 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			25 000,00 €	23 087,52 €			25 000,00 €	23 087,52 €
6066	Fournitures médicales					60 000,00 €	45 794,84 €	60 000,00 €	45 794,84 €
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 Prévu 2022**	**Hébergement Réel 2022**	**Dépendance Prévu 2022**	**Dépendance Réel 2022**	**Soins Prévu 2022**	**Soins Réel 2022**	**Total Prévu 2022**	**Total Réel 2022**
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	448 757,24 €	540 627,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	448 757,24 €	540 627,29 €
6111	Prestations à caractère médical					3 600,00 €	2 091,71 €	3 600,00 €	2 091,71 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					50 000,00 €	66 664,06 €	50 000,00 €	66 664,06 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					500,00 €	155,00 €	500,00 €	155,00 €
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	49 049,10 €	11 501,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49 049,10 €	11 501,85 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					30 000,00 €	98 802,78 €	30 000,00 €	98 802,78 €
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 €	42 200,00 €	51 740,37 €	0,00 €	0,00 €	42 200,00 €	51 740,37 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	447 570,00 €	336 231,15 €					447 570,00 €	336 231,15 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		101 500,00 €	95 906,15 €	43 500,00 €	41 102,64 €			145 000,00 €	137 008,79 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	**70%**	**70%**	**30%**	**30%**				
		70,00%	**70,00%**	**30,00%**	**30,00%**				
		16 100,00 €	26 808,69 €	6 900,00 €	11 489,44 €			23 000,00 €	38 298,13 €
6288	Autres	0,00 €	1 766,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 766,52 €
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)	5 631,31 €	6 807,39 €	5 579,78 €	6 052,30 €	9 661,91 €	10 687,53 €	20 873,00 €	23 547,22 €
	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 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
64	CHARGES DE PERSONNEL	982 267,00 €	1 163 217,97 €	973 278,00 €	1 034 190,92 €	1 685 323,00 €	1 826 238,29 €	3 640 868,00 €	4 023 647,18 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	*70%*	*70%*	*30%*	*30%*				
			70,00%		30,00%		0,00%		
		0,00 €	*892 186,00 €*	*0,00 €*	*382 366,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 274 552,00 €*
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			*30%*	*30%*	*70%*	*70%*		
					30,00%		70,00%		
					565 840,00 €	*0,00 €*	*1 320 294,00 €*	*0,00 €*	*1 886 134,00 €*
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	29 800,00 €	32 217,74 €					29 800,00 €	32 217,74 €
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 €	1 694,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 694,43 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	70 000,00 €	82 577,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 000,00 €	82 577,38 €
6812	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 €
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	**2 292 964,65 €**	**2 458 013,92 €**	**1 100 507,78 €**	**1 171 775,25 €**	**1 839 084,91 €**	**2 050 434,21 €**	**5 232 557,34 €**	**5 680 223,38 €**
	EXCEDENT REALISE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	**2 292 964,65 €**	**2 458 013,92 €**	**1 100 507,78 €**	**1 171 775,25 €**	**1 839 084,91 €**	**2 050 434,21 €**	**5 232 557,34 €**	**5 680 223,38 €**

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

Présentation des produits

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022	Prévu 2022	Réel 2022
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 870 500,00 €	1 607 451,07 €	534 500,00 €	859 344,91 €	1 536 500,00 €	1 960 121,39 €	3 941 500,00 €	4 426 917,37 €
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	1 857 000,00 €	1 607 451,07 €	534 500,00 €	859 344,91 €	1 536 500,00 €	1 960 121,39 €	3 928 000,00 €	4 426 917,37 €
7351	*Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 536 500,00 €*	*1 960 121,39 €*	*1 536 500,00 €*	*1 960 121,39 €*
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)*	*200 000,00 €*	*3 293,36 €*	*0,00 €*	*269 151,30 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*200 000,00 €*	*272 444,66 €*
7352121	*Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)*			*346 000,00 €*	*424 653,52 €*			*346 000,00 €*	*424 653,52 €*
7352122	*Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)*			*0,00 €*	*0,00 €*			*0,00 €*	*0,00 €*
7352282	*Dont 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)*	*1 635 000,00 €*	*1 588 918,71 €*	*3 500,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 638 500,00 €*	*1 588 918,71 €*
73532	*Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)*			*185 000,00 €*	*165 540,09 €*			*185 000,00 €*	*165 540,09 €*
7358	*Dont produits à la charge d'autres financeurs*	*22 000,00 €*	*15 239,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*22 000,00 €*	*15 239,00 €*
738	Produits à la charge d'autres financeurs	13 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 500,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	55 290,40 €	93 814,00 €	24 860,79 €	23 986,98 €	43 048,81 €	42 357,69 €	123 200,00 €	160 158,67 €
70	Produits	0,00 €	8 839,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 839,65 €
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	0,00 €	21 010,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 010,00 €
75	Autres produits de gestion courante	30 200,00 €	29 984,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	29 984,73 €
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	25 090,40 €	26 979,62 €	24 860,79 €	23 986,98 €	43 048,81 €	42 357,69 €	93 000,00 €	93 324,29 €
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	57 000,00 €	58 726,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €	58 726,08 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	57 000,00 €	55 380,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57 000,00 €	55 380,08 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	3 346,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 346,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	**1 982 790,40 €**	**1 759 991,15 €**	**559 360,79 €**	**883 331,89 €**	**1 579 548,81 €**	**2 002 479,08 €**	**4 121 700,00 €**	**4 645 802,12 €**
	DEFICIT REALISE	**310 174,25 €**	**698 022,77 €**	**541 146,99 €**	**288 443,36 €**	**259 536,10 €**	**47 955,13 €**	1 110 857,34 €	1 034 421,26 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	**2 292 964,65 €**	**2 458 013,92 €**	**1 100 507,78 €**	**1 171 775,25 €**	**1 839 084,91 €**	**2 050 434,21 €**	**5 232 557,34 €**	**5 680 223,38 €**

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

Exercice : 2022

N° FINESS (entité juridique) : 490534732

Organisme gestionnaire : CCAS de la Ville d'Angers

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD BIRGE	66 bld Gaston Birgé - 49100 ANGERS	490003837	EHPAD-AJA
EHPAD GEOFFRAY	15 rue César Geoffray- 49000 ANGERS	490541117	EHPAD-AJA

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	EHPAD BIRGE
FINESS ET :	490003837

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

Données complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				**100%**								
		5,00	3,61	3,61		0,00	255 837,00 €	193 849,00 €	193 849,00 €		0,00 €	0,00
	P	5,00	3,61	3,61		0,00	255 837,00 €	193 849,00 €	193 849,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Directeur	P	5,00	3,61	3,61			255 837,00 €	193 849,00 €	193 849,00 €			
Directeur	T											
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	T											
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Agent administratif et personnel de bureau	T											
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				**100%**								
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P											
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				**100%**								
		0,50	0,78	0,78		0,00	25 011,00 €	41 175,00 €	41 175,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,50	0,50	0,50		0,00	25 011,00 €	26 394,00 €	26 394,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,28	0,28		0,00	0,00 €	14 781,00 €	14 781,00 €		0,00 €	0,00
Animateur social	P	0,50	0,50	0,50			25 011,00 €	26 394,00 €	26 394,00 €			
Animateur social	T		0,28	0,28				14 781,00 €	14 781,00 €			
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				**70%**	**30%**							
		24,00	24,35	17,05	7,30	0,00	993 745,00 €	1 035 832,00 €	725 082,00 €	310 750,00 €	0,00 €	0,00
	P	24,00	24,00	16,80	7,20	0,00	993 745,00 €	1 020 943,00 €	714 660,00 €	306 283,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,35	0,25	0,10	0,00	0,00 €	14 889,00 €	10 422,00 €	4 467,00 €	0,00 €	0,00
	P	24,00	24,00	16,80	7,20		993 745,00 €	1 020 943,00 €	714 660,00 €	306 283,00 €		
	T		0,35	0,25	0,10			14 889,00 €	10 422,00 €	4 467,00 €		
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					**30%**	**70%**						
		37,00	38,46		11,54	26,92	1 644 869,00 €	1 732 079,00 €		519 624,00 €	1 212 455,00 €	0,00
	P	37,00	37,00		11,10	25,90	1 644 869,00 €	1 666 327,00 €		499 898,00 €	1 166 429,00 €	0,00
	T	0,00	1,46		0,44	1,02	0,00 €	65 752,00 €		19 726,00 €	46 026,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	37,00	37,00		11,10	25,90	1 644 869,00 €	1 666 327,00 €		499 898,00 €	1 166 429,00 €	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T		1,46		0,44	1,02		65 752,00 €		19 726,00 €	46 026,00 €	
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P											
A.M.P.	T											
A.E.S.	P											
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

PSYCHOLOGUES					**100%**							
		1,05	0,40		0,40	0,00	69 869,00 €	26 185,00 €		26 185,00 €	0,00 €	0,00
	P	1,05	0,40		0,40	0,00	69 869,00 €	26 185,00 €		26 185,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	P	1,05	0,40		0,40		69 869,00 €	26 185,00 €		26 185,00 €		
INFIRMIERS						**100%**						
		4,00	3,91			3,91	243 157,00 €	232 944,00 €			232 944,00 €	0,00
	P	4,00	3,91			3,91	243 157,00 €	232 944,00 €			232 944,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Infirmier coordonnateur	P											
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'État	P	4,00	3,91			3,91	243 157,00 €	232 944,00 €			232 944,00 €	
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						**100%**						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						**100%**						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN						**100%**						
		0,40	0,39			0,39	47 111,00 €	47 526,00 €			47 526,00 €	0,00
	P	0,40	0,39			0,39	47 111,00 €	47 526,00 €			47 526,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Médecin coordonnateur	P	0,40	0,39			0,39	47 111,00 €	47 526,00 €			47 526,00 €	
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
TOTAL		**71,95**	**71,90**	**21,44**	**19,24**	**31,22**	**3 279 599,00 €**	**3 309 590,00 €**	**960 106,00 €**	**856 559,00 €**	**1 492 925,00 €**	**0,00**

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

ETP travaillés non saisis

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P										
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					**30%**	**70%**					
		0,17	0,57		0,17	0,40	20 000,00 €	66 541,00 €		19 962,00 €	46 579,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	0,17	0,57		0,17	0,40	20 000,00 €	66 541,00 €		19 962,00 €	46 579,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES					**100%**						
		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P										

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

INFIRMIERS						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	P										
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'État	P										
Infirmier diplômé d'État	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P										
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	P										
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	P										
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL		**0,17**	**0,57**	**0,00**	**0,17**	**0,40**	**20 000,00 €**	**66 541,00 €**	**0,00 €**	**19 962,00 €**	**46 579,00 €**

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	EHPAD BIRGE
FINESS ET :	490003837

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			19 529,52 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
Autres (à préciser)			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			19 529,52 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
AGEFIPH			
Autres (Fonds pour l'emploi hospitalier)			19 529,52 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			944 575,51 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	944 575,51 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	516 422,25 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			37 784,93 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			36 716,57 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			343 930,22 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			9 721,54 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			49 182,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			49 182,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (Chèques déjeuner)			49 182,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allégements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	EHPAD GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

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

Données complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				**100%**								
		5,50	3,71	3,71		0,00	277 944,00 €	216 000,00 €	216 000,00 €		0,00 €	0,00
	P	5,50	3,71	3,71		0,00	277 944,00 €	216 000,00 €	216 000,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Directeur	P	5,50	3,71	3,71			277 944,00 €	216 000,00 €	216 000,00 €			
Directeur	T											
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	T											
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Agent administratif et personnel de bureau	T											
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				**100%**								
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P											
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				**100%**								
		0,50	0,78	0,78		0,00	24 511,00 €	41 175,00 €	41 175,00 €		0,00 €	0,00
	P	0,50	0,50	0,50		0,00	24 511,00 €	26 394,00 €	26 394,00 €		0,00 €	0,00
	T	0,00	0,28	0,28		0,00	0,00 €	14 781,00 €	14 781,00 €		0,00 €	0,00
Animateur social	P	0,50	0,50	0,50			24 511,00 €	26 394,00 €	26 394,00 €			
Animateur social	T		0,28	0,28				14 781,00 €	14 781,00 €			
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				**70%**	**30%**							
		23,50	31,65	22,16	9,49	0,00	971 160,00 €	1 274 552,00 €	892 186,00 €	382 366,00 €	0,00 €	0,00
	P	23,50	23,50	16,45	7,05	0,00	971 160,00 €	946 350,00 €	662 445,00 €	283 905,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	8,15	5,71	2,44	0,00	0,00 €	328 202,00 €	229 741,00 €	98 461,00 €	0,00 €	0,00
	P	23,50	23,50	16,45	7,05		971 160,00 €	946 350,00 €	662 445,00 €	283 905,00 €		
	T		8,15	5,71	2,44			328 202,00 €	229 741,00 €	98 461,00 €		
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					**30%**	**70%**						
		42,50	41,44		12,43	29,01	1 885 892,00 €	1 886 134,00 €		565 840,00 €	1 320 294,00 €	0,00
	P	42,50	41,44		12,43	29,01	1 885 892,00 €	1 886 134,00 €		565 840,00 €	1 320 294,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	42,50	41,44		12,43	29,01	1 885 892,00 €	1 886 134,00 €		565 840,00 €	1 320 294,00 €	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P											
A.M.P.	T											
A.E.S.	P											
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
PSYCHOLOGUES					**100%**							
		4,25	5,22		0,95	4,27	223 168,00 €	263 700,00 €		73 665,00 €	190 035,00 €	0,00
	P	4,25	5,22		0,95	4,27	223 168,00 €	263 700,00 €		73 665,00 €	190 035,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

	P	1,75	0,95		0,95		116 162,00 €	73 665,00 €		73 665,00 €			
Personnel PARA - plateforme de répit	P	2,50	4,27			4,27	107 006,00 €	190 035,00 €			190 035,00 €		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

INFIRMIERS						**100%**						
		4,00	4,72			4,72	211 062,00 €	247 988,00 €			247 988,00 €	0,00
	P	4,00	4,72			4,72	211 062,00 €	247 988,00 €			247 988,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Infirmier coordonnateur	P											
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'État	P	4,00	4,72			4,72	211 062,00 €	247 988,00 €			247 988,00 €	
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						**100%**						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						**100%**						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN						**100%**						
		0,40	0,39			0,39	47 131,00 €	46 166,00 €			46 166,00 €	0,00
	P	0,40	0,39			0,39	47 131,00 €	46 166,00 €			46 166,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Médecin coordonnateur	P	0,40	0,39			0,39	47 131,00 €	46 166,00 €			46 166,00 €	
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
TOTAL		**80,65**	**87,91**	**26,65**	**22,87**	**38,39**	**3 640 868,00 €**	**3 975 715,00 €**	**1 149 361,00 €**	**1 021 871,00 €**	**1 804 483,00 €**	**0,00**

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

ETP travaillés non saisis

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2022 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économe	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				**100%**							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P										
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					**30%**	**70%**					
		1,15	3,79		1,14	2,65	30 000,00 €	98 803,00 €		29 641,00 €	69 162,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	1,15	3,79		1,14	2,65	30 000,00 €	98 803,00 €		29 641,00 €	69 162,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES					**100%**						
		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P										

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

INFIRMIERS						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	P										
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'État	P										
Infirmier diplômé d'État	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P										
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	P										
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN						**100%**					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	P										
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL		**1,15**	**3,79**	**0,00**	**1,14**	**2,65**	**30 000,00 €**	**98 803,00 €**	**0,00 €**	**29 641,00 €**	**69 162,00 €**

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023

Raison sociale :	EHPAD GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			23 547,22 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
Autres (à préciser)			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			23 547,22 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
AGEFIPH			
Autres (Fonds pour l'emploi hospitalier)			23 547,22 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			1 129 759,63 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	1 129 759,63 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	664 609,29 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			55 069,46 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			52 591,44 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			347 704,28 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			9 785,16 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			62 034,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			62 034,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			62 034,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allégements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230412-DEL-2023-046-AI
Date de télétransmission : 17/04/2023
Date de réception préfecture : 17/04/2023