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

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du conseil d'administration****SÉANCE DU 19 SEPTEMBRE 2023****L'an DEUX MILLE VINGT-TROIS, LE DIX-NEUF SEPTEMBRE,**

à 18h, le conseil d'administration du centre communal d'action sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 13 septembre 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, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Augustine YECKE, Benoit AKKAOUI, Cécile ALLEMAN, Nicole BERNARDIN, Philippe BOURGETEAU, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON.

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Richard YVON, Sophie FOUCHER-MAILLARD, Céline VÉRON, Angelo TOCCO.

OBJET : Finances – EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray – Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) - Exercice 2023 – Adoption.

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

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

Dans ce cadre, les dépenses et les recettes sont retracées dans un budget annexe et les établissements doivent produire un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD). Cet EPRD est commun pour les deux sites.

Accusé de réception en préfecture
048-26450158-26436910-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

Après le vote du Budget Primitif en mars 2023, conformément au code des collectivités territoriales, l'EPRD intègre les dotations allouées aux EHPAD pour l'exercice 2023 par le conseil départemental de Maine-et-Loire et l'ARS. La réception tardive des dotations allouées conduit le conseil d'administration du CCAS à approuver l'EPRD pour l'exercice 2023, en sa prochaine séance, soit le 19 septembre 2023.

Madame la Présidente déléguée présente aux Administrateurs l'EPRD de l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray pour l'exercice budgétaire 2023, constitué d'un rapport budgétaire et financier ainsi que différents tableaux annexes.

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

- autorise l'inscription des recettes et des dépenses de l'exercice budgétaire 2023 selon les montants suivants :
 - **pour la section d'investissement** : 231 106,00 € en recettes et 374 300,00 € en dépenses,
 - **pour la section de fonctionnement** : 8 690 578,46 € en recettes et 10 862 150,00 € en dépenses, soit un déficit de 2 171 571,54 €. Elles se répartissent entre les deux résidences de la façon suivante :
 - ✓ Résidence Gaston-Birgé : 3 913 177,79 € en recettes et 4 896 180,00 € en dépenses, soit un déficit de 983 002,21 €,
 - ✓ Résidence César-Geoffray : 4 777 400,67 € en recettes et 5 965 970,00 € en dépenses, soit un déficit de 1 188 569,33 €
- adopte l'EPRD déficitaire 2023 pour l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray et autorise la transmission de ce document et des annexes, sous forme dématérialisée, par le biais du système d'information déployé par la CNSA,
- donne tout pouvoir à Monsieur le Président, ou à son représentant, pour la mise en œuvre de la présente délibération.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée



RAPPORT BUDGÉTAIRE ET FINANCIER

EPRD

Exercice 2023

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

EHPAD

SOMMAIRE

Présentation de l'Organisme Gestionnaire	2
Présentation des structures	3
Introduction	6
Rappel du contexte.....	6
I. Activité.....	7
II. Eléments budgétaires de l'année concernée	8
A. Charges résidence Gaston Birgé.....	8
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante	8
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel.....	9
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	9
B. Produits résidence Gaston Birgé	9
Groupe 1 – Produits de la tarification	10
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	11
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	11
C. Charges résidence César Geoffray.....	12
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante	12
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel.....	13
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	13
D. Produits résidence César-GEoffray	13
Groupe 1 – Produits de la tarification	14
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	15
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	15
E. Analyse financière	15
III. Projections et perspectives jusqu'à N+6	16

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

CCAS DE LA VILLE D'ANGERS

Boulevard de la Résistance et de la Déportation - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490534732

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

Directrice : Nadine DUBOIS

Le CCAS de la Ville d'Angers est chargé de mettre en œuvre la politique d'action sociale et gériatrique. 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 Gériatrique est en charge de la gestion des services et des établissements d'accueil pour personnes âgées, dans une logique de parcours d'accompagnement des seniors Angevins et de leurs aidants.

Liste des Etablissements et Services Médicaux-Sociaux rattachés :

- **Deux Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes (EHPAD)**

Résidence Gaston-Birgé
Résidence César-Geoffray

- **Une plateforme d'accompagnement et de répit des aidants**

- **Un Service de portage de repas à domicile**

- **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 gériatrique (CLIC)**

- **Un service Angers Seniors Animation (ASA)**

- **Un service restauration**

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

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490003837

Historique :

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

1986 : Le foyer est rénové et médicalisé

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

Depuis 1993 : 75 résidents

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

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

2005 : Entrée dans la réforme de tarification des établissements.

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

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

2018 : Signature du contrat d'objectif et de moyens (CPOM)

2019 : Expérimentation d'une nouvelle organisation de l'EHPAD à compter du 1^{er} avril

Capacité d'hébergement de la résidence :

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

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490541117

Historique :

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

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

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

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

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

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

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

1992 : ouverture du foyer-logement. Les résidents sont entrés entre octobre 1992 et janvier 1993, après plusieurs visites et des rencontres avec leurs futurs voisins. Cette nouvelle résidence pour personnes âgées comprenait 85 logements + 4 logements d'hébergement temporaire ainsi que les espaces collectifs donnant tous sur la rue centrale.

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

Accusé de réception en préfecture 049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE Date de télétransmission : 25/09/2023 Date de réception préfecture : 25/09/2023

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

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

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

2013 : Création et inauguration le 30 novembre de la Plateforme de répit. Une équipe de 3 personnes composée d'une coordinatrice, d'une assistante de soins en gériatrie et d'un psychologue, anime la nouvelle plateforme d'accompagnement aux aidants. Cette dernière propose un ensemble de services adressés à tous les aidants de personnes âgées atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de maladies invalidantes. Cette plateforme entend fournir écoute, informations, conseils et soutien. Elle propose des activités qui permettent de se ressourcer et ainsi d'aborder le quotidien avec davantage de sérénité (yoga du rire, gym douce, matinée escapade...).

2018 : Signature du contrat d'objectif et de moyens (CPOM)

2019 : Expérimentation d'une nouvelle organisation de l'EHPAD à compter du 1^{er} avril

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

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 Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) et de déposer en fin d'exercice un Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD).

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

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

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

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

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

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

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

L'ensemble des prévisions de crédits retenu pour l'EPRD 2023 inclut les notifications 2023 adressées par le Département de Maine-et-Loire et l'agence régionale de santé ainsi que les dépenses connues au mois de septembre 2023.

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

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

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

L'activité prévisionnelle 2023 retenue par le département de Maine-et-Loire est évaluée à 26 532 journées, soit 365 de plus qu'en 2022. Elles se répartissent de la façon suivante :

- **Hébergement permanent T1 : 24 729 journées**, pour une capacité d'accueil de 68 places et un taux d'occupation de 96,79 % (98,4 % en 2022) ;
- **Hébergement permanent T2 : 1 416 journées**, pour une capacité d'accueil de 2 logements et un taux d'occupation de 96,79 % par logement (98,4 % en 2022) ;
- **Hébergement temporaire : 1 095 journées**, calculées sur une capacité d'accueil de 4 places et un taux d'occupation de 75 % (75 % en 2022).

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

RÉSIDENCE CÉSAR GEOFFRAY

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

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

L'activité prévisionnelle 2023 est évaluée à 30 741 journées, soit 15 journées de plus qu'en 2022 correspondant à la moyenne des journées effectives des trois dernières années arrêtées. Elles se répartissent de la façon suivante :

- **Hébergement permanent T1 : 28 114 journées**, pour une capacité d'accueil de 79 places et un taux d'occupation de 95,73 % (98 % en 2022) ;
- **Hébergement permanent T2 : 1 922 journées**, pour une capacité d'accueil de 3 logements et un taux d'occupation de 95,73 % par logement (98 % en 2021) ;
- **Hébergement temporaire : 1 042 journées**, calculées sur une capacité d'accueil de 4 places et un taux d'occupation de 71,37 % (71 % en 2022).

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

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

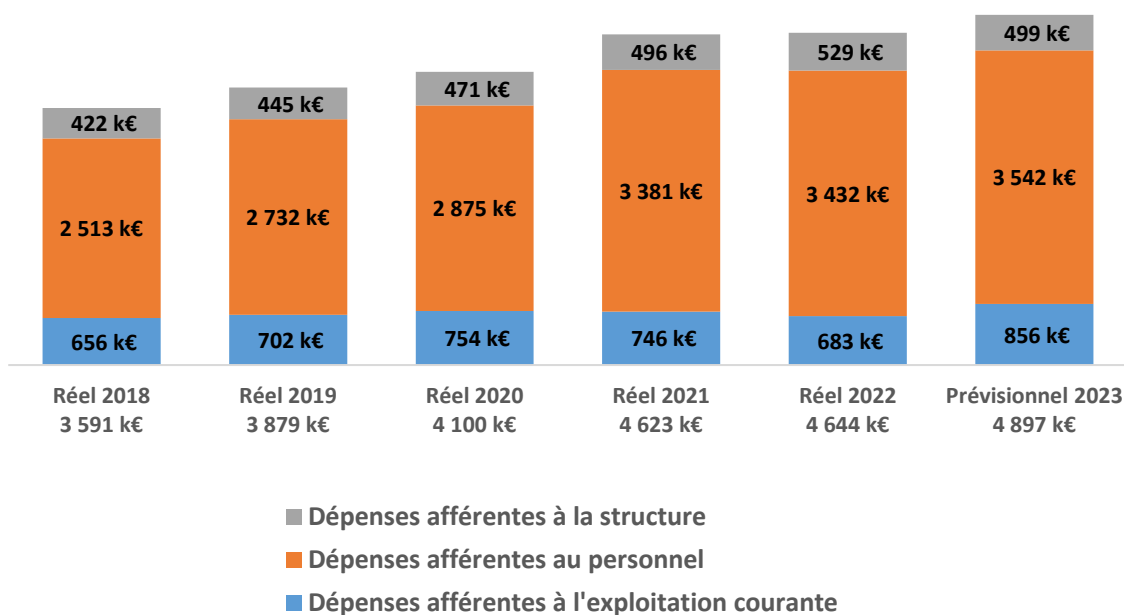
Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

II. ELEMENTS BUDGETAIRES DE L'ANNEE CONCERNEE

RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

La prévision 2023 est basée sur le réalisé constaté en 2022. Les charges prévisionnelles d'exploitation 2023 atteignent 4 897 k€, représentant une augmentation de 253 k€ par rapport au réel 2022 (4 644 k€), soit + 5,45 %.

Charges d'exploitation



A. CHARGES RESIDENCE GASTON BIRGE

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le groupe 1 estimé à 856 k€, évolue de + 173 k€ soit + 25,33 % par rapport au réalisé 2022. Cette hausse s'explique principalement par l'évolution du coût des fluides (électricité et gaz : + 111 k€) auquel s'ajoutent ceux de la blanchisserie (+ 38 k€) et des repas (+ 20 k€).

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les charges prévisionnelles de personnel 2023 s'élèvent à 3 542 k€, soit 110 k€ de plus que celles constatées en 2022. L'augmentation entre 2022 et 2023 provient essentiellement :

- des évolutions réglementaires :

- hausse du SMIC au 1^{er} mai 2023,
- dégel du point d'indice + 1,5 % au 1^{er} juillet 2023,
- refonte des échelles de rémunération pour les indices majorés entre 361 et 371.

- et des facteurs propres à l'établissement :

- diminution des remplacements d'intérim à la faveur de contractuel,
- extension du SEGUR aide à domicile suite au repositionnement de certains personnels,
- maintien du niveau de remplacement.

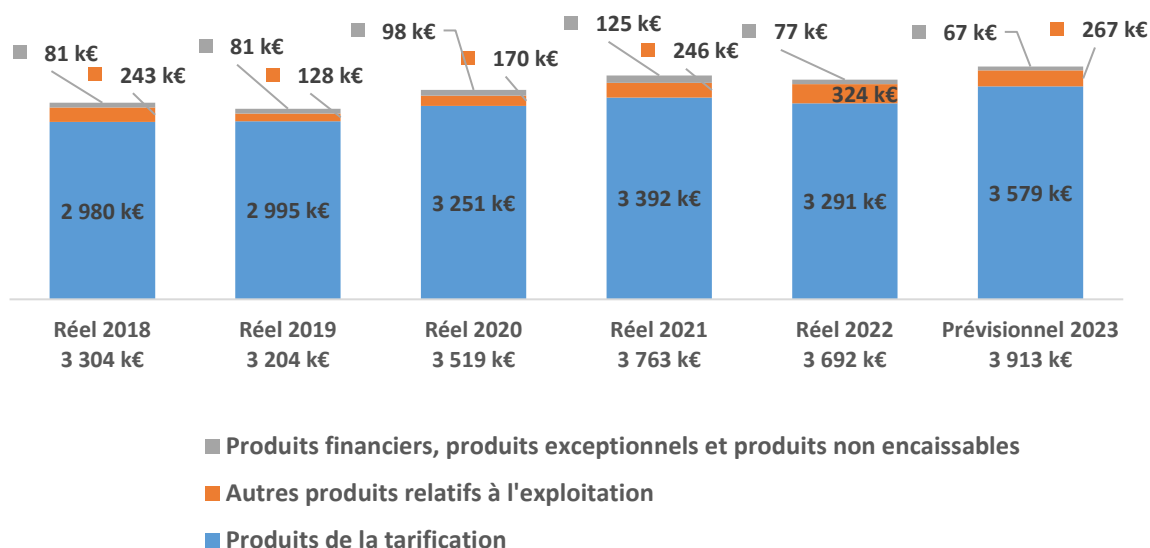
GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le groupe 3, évalué à 499 k€ pour 2023, est inférieur de 30 k€ au réalisé 2022. Cette baisse s'explique essentiellement par la diminution de 50 k€ des dotations aux amortissements, de 10 k€ des titres annulés sur exercices antérieurs, de 5 k€ des créances admises en non-valeur. Elle est compensée en partie par l'augmentation de 20 k€ du coût de la location de matériel médical et de 20 k€ de l'entretien du bâtiment.

B. PRODUITS RESIDENCE GASTON BIRGE

Les recettes prévisionnelles d'exploitation 2023 sont arrêtées à 3 913 k€ soit + 221 k€ (+ 6 %) par rapport aux recettes réalisées 2022 (3 692 k€) et + 150 k€ (+ 4 %) en comparaison de celles réalisées en 2021 (3 763 k€).

Recettes d'exploitation



GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

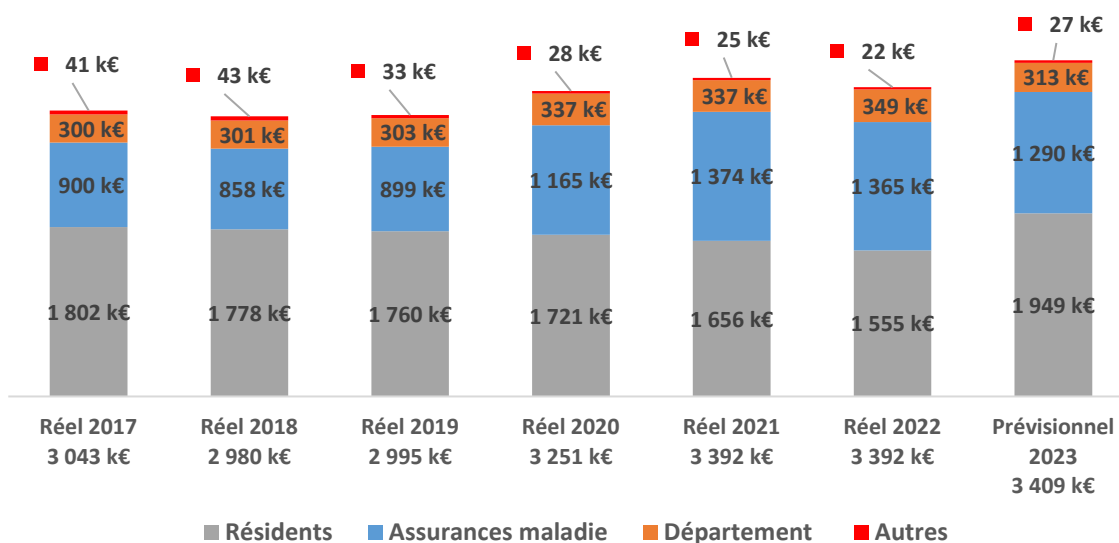
Les produits de la tarification prévisionnels s'élèvent à 3 579 k€ en 2023 (3 291 k€ réalisés en 2022), soit une augmentation de 288 k€ (+ 87,5 %).

Ils correspondent notamment à la dotation soins arrêtée à 1 290 k€ pour 2023. Elle diminue de 75 k€ par rapport au montant versé en 2022. Composée à hauteur de 1 104 k€ de financement pour l'hébergement permanent et temporaire ainsi que l'accueil de jour, elle est complétée de dotations pour la prime « Grand Age » (34 k€), les différentes composantes du « Ségur » (146 k€) et de la revalorisation salariale des médecins (6 k€).

La dotation globale afférente à la dépendance versée par le département de Maine-et-Loire passe de 349 k€ en 2022 à 313 k€ en 2023. En 2022, la mise en place d'une « prime au résident » pour atténuer les impacts des évolutions de coûts subies par les établissements et leur répercussion sur le montant à la charge des résidents représentait une dotation complémentaire de 11 850 €.

S'ajoute la hausse des produits de facturation aux usagers qui évoluent de 1 555 k€ en 2022 à 1 949 k€ en 2023. Il s'agit de la hausse attendue du taux d'occupation de l'ensemble des types d'accueil (hébergement temporaire, hébergement permanent et l'accueil de jour) conjuguée à la revalorisation des tarifs votés au mois de mai 2023. A la demande du département, l'établissement a également procédé à une réduction du nombre de tarifs logements.

Produits de la tarification



GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

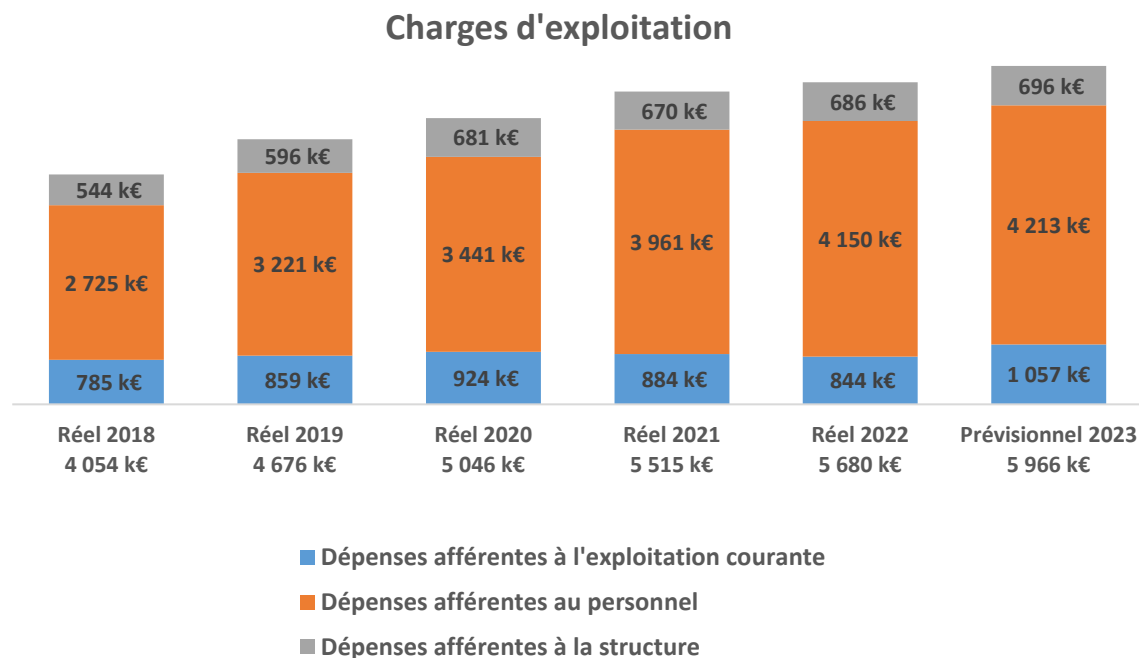
Les recettes du groupe 2 représentent 267 k€ et diminuent de 57 k€ par rapport au réalisé 2022 (324 k€). Le principe de compensation des charges de personnel relatif au remplacement des agents en longue maladie et longue durée initié en 2016 et reconduit depuis, représente un montant de 178 k€ en 2023 (178 k€ réalisé en 2022). Le travail mené par la direction sur l'organisation de la structure et les aménagements réalisés pour améliorer la qualité des environnements de travail a permis de contenir l'absentéisme. S'ajoute la participation du budget principal pour l'occupation d'une partie des locaux par la cuisine centrale (58 k€) et celle des agents au financement des chèques-déjeuner pour un montant de 24 k€.

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

Les recettes du groupe 3 attendues en 2023 sont arrêtées à 67 k€ (77 k€ perçus en 2022). La différence s'explique par la baisse de 4 k€ de l'amortissement des subventions reçues et la perception de 6 k€ de recettes exceptionnelles en 2022 non reconduite en 2023 (remboursement de sinistres, de chèques énergie et l'annulation de mandat sur exercices précédents)

RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

La prévision 2023 est basée sur le réalisé constaté en 2022. Les charges prévisionnelles d'exploitation 2023 atteignent 5 966 k€ soit + 5,04 % par rapport au budget réel 2022 (5 680 k€) et + 8,18 % par rapport aux dépenses réalisées en 2021 (5 515 k€).



C. CHARGES RESIDENCE CESAR GEOFFRAY

GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le groupe 1 estimé à 1 057 k€, évolue de + 213 k€ soit + 25,24 % par rapport au réalisé 2022. Cette hausse s'explique principalement par l'évolution du coût de l'énergie (+ 102 k€), des prestations à caractère médico-social (en lien avec l'activité de la plateforme de répit : + 42 k€), de la blanchisserie (+ 41 k€), de l'alimentation (+ 28 k€).

GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les charges prévisionnelles de personnel 2023 s'élèvent à 3 988 k€ et augmentent de 63 k€ soit + 1,52 % par rapport au réalisé de 2022 (4 150 k€) et augmentent de + 6,36 % par rapport à celui de 2021 (3 961 k€). L'augmentation entre 2022 et 2023 provient essentiellement :

- des évolutions réglementaires :

- hausse du SMIC au 1^{er} mai 2023,
- dégel du point d'indice + 1,5 % au 1^{er} juillet 2023,
- refonte des échelles de rémunération pour les indices majorés entre 361 et 371.

- et des facteurs propres à l'établissement :

- diminution des remplacements d'intérim à la faveur de contractuel,
- extension du SEGUR aide à domicile suite au repositionnement de certain personnel,
- maintien du niveau de remplacement

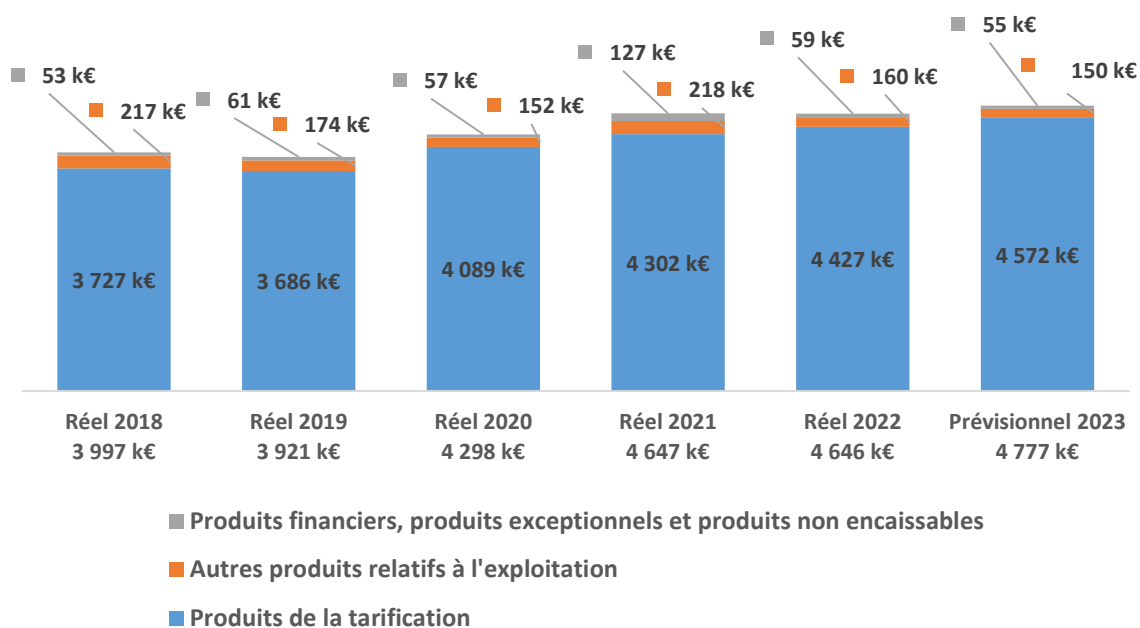
GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le groupe 3, évalué à 696 k€, progresse de 10 k€ par rapport au réalisé 2022, soit + 2,46 %. Cette hausse trouve principalement son origine dans l'évolution du coût de la location de matériel (+ 31 k€), de frais d'études concernant la sécurité incendie (+ 32 k€), de la redevance pour le bâtiment (+ 8 k€). Elle est compensée en partie par la diminution du coût de l'entretien du bâtiment (- 58 k€), des dotations aux amortissements (- 6 k€).

D. PRODUITS RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les recettes prévisionnelles d'exploitation 2023 sont arrêtées à 4 777 k€ soit + 131 k€ (+ 2,82 %) par rapport aux recettes réalisées de 2022 (4 646 k€) et + 130 k€ (+ 2,80 %) en comparaison de celles réalisées en 2021 (4 647 k€).

Recettes d'exploitation



GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

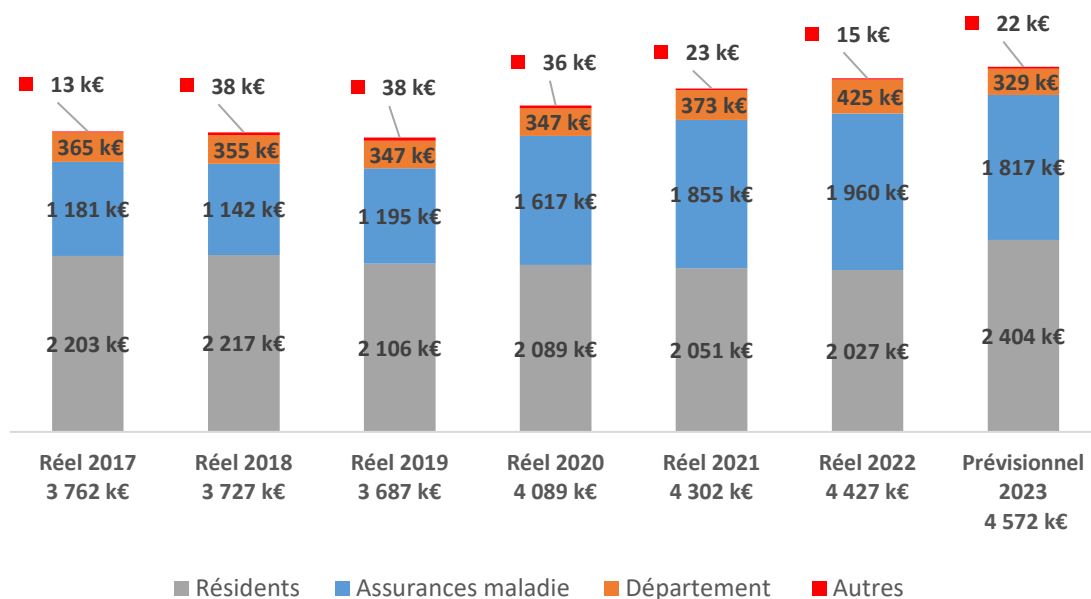
Les produits de la tarification s'élèvent à 4 572 k€ en 2023 (4 427 k€ réalisé en 2022), soit une augmentation de 145 k€ (+ 3,28 %).

Ils correspondent notamment à la dotation soins arrêtée à 1 817 k€ pour 2023. Elle diminue de 143 k€ par rapport au montant versé en 2022. Composée à hauteur de 1 389 k€ de financement pour l'hébergement permanent et temporaire ainsi que l'accueil de jour, elle est complétée de dotations pour la prime « Grand Age » (43 k€), les différentes composantes du « Ségur » (188 k€) et de la revalorisation salariale des médecins (12 k€). S'ajoute également le financement de la plate-forme d'accompagnement et de répit des aidants (185 k€).

La dotation globale afférente à la dépendance 2023, versée par le département de Maine-et-Loire, diminue de 96 k€ par rapport à celle de 2022 et s'élève à 329 k€. En 2022, la mise en place d'une « prime au résident » pour atténuer les impacts des évolutions de coûts subies par les établissements et leur répercussion sur le montant à la charge des résidents représentait une dotation complémentaire de 14 250 €.

S'ajoute la hausse des produits de facturation aux usagers qui évoluent de 2 027 k€ en 2022 à 2 404 k€ en 2023. Il s'agit de la hausse attendue du taux d'occupation de l'ensemble des types d'accueil (hébergement temporaire, hébergement permanent et accueil de jour) conjuguée à la revalorisation des tarifs votés au mois de mai 2023. A la demande du département, l'établissement a également procédé à une réduction du nombre de tarifs logements.

Produits de la tarification



GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Les recettes du groupe 2 représentent 150 k€. Elles diminuent de 10 k€ par rapport à 2022 (160 k€). La baisse s'explique en majeure partie par des recettes encaissées en 2022 dans le cadre d'animation de la plateforme de répit et non prévue en 2023.

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

Les recettes du groupe 3 attendues en 2023 sont arrêtées à 55 k€ (59 k€ perçus en 2022). La différence s'explique principalement par la perception en 2022 d'une aide exceptionnelle liée au recrutement d'un apprenti, elle n'a pas été prévue en 2023.

E. ANALYSE FINANCIERE

La capacité d'autofinancement (CAF) prévisionnel de l'exercice 2023 est de - 1 968 k€. Le fonds de roulement prévisionnel au 31 décembre 2023 est négatif. Il est évalué à - 7 247 k€ après une variation négative estimée à - 2 116 k€ au cours de l'exercice.

Le résultat prévisionnel d'exploitation présente un déficit de 2 172 k€.

III. PROJECTIONS ET PERSPECTIVES JUSQU'A N+6

Angers mène une politique volontariste de « Bien Vieillir » dans la Ville. Elle est attentive à la prise en charge des seniors dépendants en s'appuyant notamment sur différentes recommandations, dont celles du défenseur des droits. Les activités proposées aux Angevins les plus fragiles évoluent en permanence pour proposer un service adapté et individualisé toujours en complémentarité et subsidiarité de celles conduites par une diversité de partenaires.

Après la crise sanitaire et une année inflationniste, le profil financier de l'année 2023 est similaire à celui de l'exercice précédent. Il présentera donc un déficit d'exploitation évalué à 2 172 k€.

L'établissement poursuit son plan de rétablissement financier planifier sur la durée du CPOM. Toutefois, ce retour progressif à l'équilibre se conduit en intégrant les contraintes environnementales (hausse mécanique des charges, augmentation du coût de la dépendance, ...), celles liées à l'organisation de l'activité de l'établissement et celles associées à la crise sanitaire (SEGUR de la santé, prime Grand Age). Le financement du département de Maine-et-Loire et de l'agence régionale de santé est déterminant dans l'atteinte des résultats.

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

Amélioration de la couverture des dépenses

- ⇒ Retour à un taux d'activité supérieur à 98,5 % pour l'hébergement permanent,
- ⇒ Augmentation de la tarification de l'accueil de jour (convergence tarifaire),
- ⇒ Répercussions des hausses de charges dans la tarification hébergement,
- ⇒ Augmentation de la dotation soins dans le cadre de la convergence tarifaire,
- ⇒ Revalorisation de la coupe PATHOS et donc de la dotation soins,
- ⇒ Amélioration du suivi des impayés et actions en recouvrement des indus,
- ⇒ Mobilisation des financements dans le cadre des appels à projet ou mécénats.

Maitrise des dépenses de fonctionnement courant

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

- ⇒ Progression annuelle des dépenses hébergement dans le cadre des indicateurs de convergence de la commission permanente du conseil départemental,
- ⇒ Réduction annuelle des dépenses dépendance du fait du principe de convergence,
- ⇒ Recherche chaque année d'actions arbitrées en commission budgétaire pour maîtriser le budget,
- ⇒ Optimisation des procédures de fonctionnement,
- ⇒ Massification des achats dans le cadre de groupement de commandes.

Maitrise de la masse salariale

- ⇒ Ajustement des cycles de travail et meilleures applications des règles de remplacement, sans dégradation de la prise en charge des résidents et impact sur les conditions de travail,
- ⇒ Poursuite de la maîtrise des coûts de remplacement et d'intérim en mobilisant notamment la plateforme HUBLO,

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

Développement du système de pilotage

- ⇒ Amélioration des outils de pilotage pour responsabiliser et permettre aux cadres et aux équipes de s'impliquer davantage dans la gestion de l'établissement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

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



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	Résidence César Geoffray
FINESS ET :	490541117

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

Présentation des charges :

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	202 986,86 €	231 651,78 €	324 800,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 185,92 €	2 091,71 €	3 200,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	34 177,65 €	37 736,17 €	74 200,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	30,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	39 653,38 €	52 733,37 €	58 900,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 654,06 €	6 640,25 €	7 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	148 774,46 €	137 008,79 €	177 600,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	368 820,63 €	336 231,15 €	380 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	27 282,24 €	38 298,13 €	31 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	53 062,44 €	1 766,52 €	420,00 €

TOTAL GROUPE I	883 627,64 €	844 157,87 €	1 057 120,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE 4 - CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL		2021	2022	2023
621	Personnel extérieur à l'établissement	53 754,07 €	98 802,78 €	30 700,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 386,00 €	3 868,60 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	23 129,83 €	23 547,22 €	22 759,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 722 930,08 €	2 822 409,75 €	2 975 562,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 085 738,36 €	1 129 759,63 €	1 091 679,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	63 750,00 €	62 034,01 €	83 828,00 €
648	Autres charges de personnel	7 987,18 €	9 443,80 €	8 300,00 €

TOTAL GROUPE II	3 960 675,52 €	4 149 865,79 €	4 212 828,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	384 244,56 €	389 494,63 €	427 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	80 943,62 €	169 243,31 €	112 480,00 €
616	Primes d'assurances	6 984,55 €	7 747,74 €	8 000,00 €
617	Etudes et recherches	16 920,00 €	0,00 €	27 300,00 €
618	Divers	3 448,77 €	3 224,50 €	3 350,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	712,80 €	316,80 €	800,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	61 733,71 €	967,94 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	27 102,00 €	30 933,00 €	30 992,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 78 €	80,40 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	4 560,69 €	1 614,03 €	1 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	83 624,99 €	82 577,38 €	85 100,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	670 324,47 €	649 048,49 €	686 622,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	5 514 627,63 €	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 514 627,63 €	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture

490541117-19-186 622 000

Date de télétransmission : 25/09/2023

Date de réception en préfecture : 26/09/2023

-DE

Présentation des produits :

 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	4 302 216,96 €	4 426 917,37 €	4 572 700,67 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	218 233,45 €	160 158,67 €	149 900,00 €

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

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			

771			
773			
775			
777			
778			
7781			

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			

TOTAL GROUPE III	126 426,71 €	58 726,08 €	54 800,00 €
-------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	4 646 877,12 €	4 645 802,12 €	4 777 400,67 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	867 750,51 €	1 034 421,27 €	1 188 569,33 €
-----------------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 514 627,63 €	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	-905 942,76 €	-1 008 875,54 €	-1 157 269,33 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 386 225,08 €	4 486 751,75 €	4 634 900,67 €
Taux de marge brute	-20,65%	-22,49%	-24,97%
Résultat net	-867 750,51 €	-1 034 421,27 €	-1 188 569,33 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 512 651,79 €	4 545 477,83 €	4 689 700,67 €
Taux de résultat	-19,24%	-22,76%	-25,34%

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

19/04/2023
Date de réception : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

Raison sociale :	Résidence Gaston Birgé
FINESS ET :	490003837

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	208 494,04 €	214 584,21 €	323 550,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 536,68 €	2 226,76 €	2 400,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	2 416,80 €	0,00 €	9 000,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	22 989,76 €	31 412,56 €	29 900,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 066,37 €	6 055,60 €	6 300,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	126 193,13 €	117 536,37 €	154 500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	298 302,99 €	279 808,68 €	300 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	30 702,32 €	31 412,15 €	30 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	48 020,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE I	745 722,09 €	683 036,33 €	855 650,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL		2022	
621	Personnel extérieur à l'établissement	54 835,89 €	66 541,19 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	345,20 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	19 555,18 €	19 529,52 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 318 680,30 €	2 345 484,10 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	930 932,34 €	944 575,52 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	50 430,00 €	49 182,00 €
648	Autres charges de personnel	6 729,00 €	6 729,00 €

TOTAL GROUPE II	3 381 162,71 €	3 432 386,53 €	3 541 780,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	75 747,35 €	82 156,11 €	93 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	90 438,59 €	105 094,41 €	125 200,00 €
616	Primes d'assurances	6 467,39 €	8 019,41 €	8 200,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 419,80 €	2 639,70 €	2 750,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	1 240,80 €	422,40 €	1 500,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	42 748,94 €	4 931,80 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	23 615,00 €	27 242,00 €	27 500,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47,57 €	40,13 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	7 384,49 €	9 006,24 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	600,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	245 237,64 €	289 467,30 €	240 600,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	495 947,87 €	649 529,64 €	436 746,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	4 622 832,37 €	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 622 832,37 €	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture

495 947,87 € - 649 529,64 € - 436 746,00 €

Date de transmission : 25/09/2023

Date de réception préfecture : 25/09/2023

- DE

Présentation des produits :

 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132				
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 373 828,88 €	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	645 191,67 €	625 917,19 €	742 954,40 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 348 366,33 €	1 277 885,43 €	1 519 713,86 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	24 653,00 €	22 430,00 €	27 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 392 039,88 €	3 291 405,84 €	3 579 477,79 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	2 406,28 €	1 230,80 €	2 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	9 055,78 €	8 375,71 €	4 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	24 075,30 €	122 870,08 €	82 900,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	211 049,01 €	185 771,01 €	177 800,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	5 300,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		246 586,37 €	323 547,60 €	266 700,00 €

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

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 390,62 €	3 981,69 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	500,65 €	1 402,28 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	71 959,80 €	70 819,80 €	67 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	4 113,56 €	684,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	124 644,35 €	76 887,77 €	67 000,00 €
-------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 763 270,60 €	3 691 841,21 €	3 913 177,79 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	859 561,77 €	952 601,15 €	983 002,21 €
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 622 832,37 €	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	-730 936,42 €	-730 975,25 €	-809 402,21 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 427 577,24 €	3 423 882,43 €	3 668 377,79 €
Taux de marge brute	-21,33%	-21,35%	-22,06%
Résultat net	-859 561,77 €	-952 601,15 €	-983 002,21 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 562 221,59 €	3 500 770,20 €	3 735 377,79 €
Taux de résultat	-24,13%	-27,21%	-25,78%

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

24/09/2023
Date de réception : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

Synthèse des CRP

FINESS ET	490003837
Raison sociale	Résidence Gaston Birgé

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	855 650,00 €	3 579 477,79 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 541 780,00 €	266 700,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	498 750,00 €	67 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 896 180,00 €	3 913 177,79 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	983 002,21 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 896 180,00 €	4 896 180,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490541117
Raison sociale	Résidence César Geoffray

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 057 120,00 €	4 572 700,67 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 212 828,00 €	149 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	696 022,00 €	54 800,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 965 970,00 €	4 777 400,67 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	1 188 569,33 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 965 970,00 €	5 965 970,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

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

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023
annexe1_r_314_211casf_eprd_complet2023EXESynthèse_CRP

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 912 770,00 €	8 152 178,46 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	7 754 608,00 €	416 600,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 194 772,00 €	121 800,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	10 862 150,00 €	8 690 578,46 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	2 171 571,54 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	10 862 150,00 €	10 862 150,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	2 171 571,54 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	325 700,00 €	121 800,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	325 700,00 €	2 293 371,54 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	1 967 671,54 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	22,64%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 967 671,54 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	25 000,00 €	25 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	296 800,00 €	148 500,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	2 289 471,54 €	173 500,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	2 115 971,54 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 289 471,54 €	2 289 471,54 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (3)

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

FRNG estimé au 1er janvier 2023	-5 130 926,84 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-2 115 971,54 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	-7 246 898,38 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

BFR estimé au 1er janvier 2023	-5 093 917,89 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	-5 093 917,89 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	-37 008,91 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-2 115 971,54 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	-2 152 980,45 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

Accusé de réception en préfecture
 049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
 Date de télétransmission : 25/09/2023
 Date de réception préfecture : 25/09/2023

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

		Comptes	Montant année 2023
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-2 171 571,54 €
+ Flux internes (charges)			325 700,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	325 700,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			121 800,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	121 800,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
F R E	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-1 967 671,54 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>203 900,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-2 171 571,54 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	15 653,04 €	15 954,97 €	4 400,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	13 316,76 €	144 100,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	24 442,81 €	20 436,75 €	25 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	40 095,85 €	49 708,48 €	173 500,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	1 718 261,17 €	1 859 999,60 €	2 115 971,54 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 909 708,08 €	2 289 471,54 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	1 636 269,20 €	1 741 177,62 €	1 967 671,54 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	23 725,06 €	10 665,95 €	25 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	29 700,77 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	98 362,76 €	128 163,74 €	296 800,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	9 842,82 €	13 604,50 €	9 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	88 519,94 €	114 559,24 €	287 800,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	1 758 357,02 €	1 909 708,08 €	2 289 471,54 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 758 357,02 €	1 909 708,08 €	2 289 471,54 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

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

FINESS ET	490003837
Raison sociale	Résidence Gaston Birgé

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	683 036,33 €	855 650,00 €	868 550,00 €	881 450,00 €	894 350,00 €	907 250,00 €	920 150,00 €	933 050,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €
				12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €	12 900,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 432 386,53 €	3 541 780,00 €	3 605 480,00 €	3 669 180,00 €	3 732 880,00 €	3 796 580,00 €	3 860 280,00 €	3 923 980,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €
				63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €	63 700,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	529 019,50 €	498 750,00 €	472 550,00 €	475 950,00 €	479 350,00 €	482 750,00 €	486 150,00 €	489 550,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	92 815,22 €	103 950,00 €	105 450,00 €	106 950,00 €	108 450,00 €	109 950,00 €	111 450,00 €	112 950,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	32 596,20 €	29 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	105 094,41 €	125 200,00 €	127 100,00 €	129 000,00 €	130 900,00 €	132 800,00 €	134 700,00 €	136 600,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	9 046,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	289 467,30 €	240 600,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €	4 946 580,00 €	5 026 580,00 €	5 106 580,00 €	5 186 580,00 €	5 266 580,00 €	5 346 580,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €	4 946 580,00 €	5 026 580,00 €	5 106 580,00 €	5 186 580,00 €	5 266 580,00 €	5 346 580,00 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023
annexe1_r_314_211casf_eprd_complet2023EXE / CRP_PGFP_490003837

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

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Produits de la tarification	3 291 405,84 €	3 579 477,79 €	3 610 000,00 €	3 640 000,00 €	3 670 000,00 €	3 700 000,00 €	3 730 000,00 €	3 760 000,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €	1 290 000,00 €	1 290 000,00 €	1 290 000,00 €	1 290 000,00 €	1 290 000,00 €	1 290 000,00 €
	Produits à la charge du département	625 917,19 €	742 954,40 €	743 000,00 €	743 000,00 €	743 000,00 €	743 000,00 €	743 000,00 €	743 000,00 €
	Produits à la charge de l'usager	1 277 885,43 €	1 519 713,86 €	1 550 000,00 €	1 580 000,00 €	1 610 000,00 €	1 640 000,00 €	1 670 000,00 €	1 700 000,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	22 430,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	323 547,60 €	266 700,00 €	266 700,00 €	266 700,00 €	266 700,00 €	266 700,00 €	266 700,00 €	266 700,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	76 887,77 €	67 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	6 067,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	70 819,80 €	67 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €	68 000,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	3 691 841,21 €	3 913 177,79 €	3 944 700,00 €	3 974 700,00 €	4 004 700,00 €	4 034 700,00 €	4 064 700,00 €	4 094 700,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	952 601,15 €	983 002,21 €	1 001 880,00 €	1 051 880,00 €	1 101 880,00 €	1 151 880,00 €	1 201 880,00 €	1 251 880,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	4 644 442,36 €	4 896 180,00 €	4 946 580,00 €	5 026 580,00 €	5 106 580,00 €	5 186 580,00 €	5 266 580,00 €	5 346 580,00 €

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

FINESS ET

490541117

Raison sociale

Résidence César Geoffray



	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	844 157,87 €	1 057 120,00 €	1 073 120,00 €	1 089 120,00 €	1 105 120,00 €	1 121 120,00 €	1 137 120,00 €	1 153 120,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
				16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	4 149 865,79 €	4 212 828,00 €	4 288 828,00 €	4 364 828,00 €	4 440 828,00 €	4 516 828,00 €	4 592 828,00 €	4 668 828,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €
				76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €	76 000,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	686 199,73 €	696 022,00 €	704 150,00 €	713 350,00 €	722 550,00 €	731 750,00 €	740 950,00 €	750 150,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	400 466,87 €	465 650,00 €	472 650,00 €	479 650,00 €	486 650,00 €	493 650,00 €	500 650,00 €	507 650,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	32 217,74 €	31 792,00 €	32 500,00 €	33 000,00 €	33 500,00 €	34 000,00 €	34 500,00 €	35 000,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	169 243,31 €	112 480,00 €	114 000,00 €	115 700,00 €	117 400,00 €	119 100,00 €	120 800,00 €	122 500,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	1 694,43 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	82 577,38 €	85 100,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €	6 066 098,00 €	6 167 298,00 €	6 268 498,00 €	6 369 698,00 €	6 470 898,00 €	6 572 098,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €	6 066 098,00 €	6 167 298,00 €	6 268 498,00 €	6 369 698,00 €	6 470 898,00 €	6 572 098,00 €

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

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
--	--------	------	------	------	------	------	------	------	------

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023
annexe1_r_314_211casf_eprd_complet2023EXE / CRP_PGFP_490541117



	GROUPE I Produits de la tarification	4 426 917,37 €	4 572 700,67 €	4 619 500,00 €	4 665 000,00 €	4 710 500,00 €	4 756 000,00 €	4 801 500,00 €	4 847 000,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €	1 818 000,00 €	1 818 000,00 €	1 818 000,00 €	1 818 000,00 €	1 818 000,00 €	1 818 000,00 €
	Produits à la charge du département	697 098,18 €	556 404,56 €	557 000,00 €	557 000,00 €	557 000,00 €	557 000,00 €	557 000,00 €	557 000,00 €
	Produits à la charge de l'usager	1 754 458,80 €	2 176 911,12 €	2 222 500,00 €	2 268 000,00 €	2 313 500,00 €	2 359 000,00 €	2 404 500,00 €	2 450 000,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	15 239,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	160 158,67 €	149 900,00 €	149 900,00 €	149 900,00 €	149 900,00 €	149 900,00 €	149 900,00 €	149 900,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	58 726,08 €	54 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	3 346,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	55 380,08 €	54 800,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	4 645 802,12 €	4 777 400,67 €	4 824 400,00 €	4 869 900,00 €	4 915 400,00 €	4 960 900,00 €	5 006 400,00 €	5 051 900,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	1 034 421,27 €	1 188 569,33 €	1 241 698,00 €	1 297 398,00 €	1 353 098,00 €	1 408 798,00 €	1 464 498,00 €	1 520 198,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 680 223,39 €	5 965 970,00 €	6 066 098,00 €	6 167 298,00 €	6 268 498,00 €	6 369 698,00 €	6 470 898,00 €	6 572 098,00 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
C	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	7 718 323,21 €	8 152 178,46 €	8 229 500,00 €	8 305 000,00 €	8 380 500,00 €	8 456 000,00 €	8 531 500,00 €	8 607 000,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	Groupe II : Autres produits d'exploitation	483 706,27 €	416 600,00 €	416 600,00 €	416 600,00 €	416 600,00 €	416 600,00 €	416 600,00 €	416 600,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	10 070,45 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	135 613,85 €	121 800,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €
P	Total des produits (1)	8 337 643,33 €	8 690 578,46 €	8 769 100,00 €	8 844 600,00 €	8 920 100,00 €	8 995 600,00 €	9 071 100,00 €	9 146 600,00 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	8 211 443,45 €	8 568 778,46 €	8 646 100,00 €	8 721 600,00 €	8 797 100,00 €	8 872 600,00 €	8 948 100,00 €	9 023 600,00 €
	Charges								
o	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 527 194,20 €	1 912 770,00 €	1 941 670,00 €	1 970 570,00 €	1 999 470,00 €	2 028 370,00 €	2 057 270,00 €	2 086 170,00 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	7 582 252,32 €	7 754 608,00 €	7 894 308,00 €	8 034 008,00 €	8 173 708,00 €	8 313 408,00 €	8 453 108,00 €	8 592 808,00 €
o	Groupe III : Charges afférentes à la structure	1 215 219,23 €	1 194 772,00 €	1 176 700,00 €	1 189 300,00 €	1 201 900,00 €	1 214 500,00 €	1 227 100,00 €	1 239 700,00 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	372 044,68 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	767 619,81 €	807 280,00 €	819 200,00 €	831 300,00 €	843 400,00 €	855 500,00 €	867 600,00 €	879 700,00 €
d	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	64 813,94 €	60 792,00 €	32 500,00 €	33 000,00 €	33 500,00 €	34 000,00 €	34 500,00 €	35 000,00 €
	Total des charges (2)	10 324 665,75 €	10 862 150,00 €	11 012 678,00 €	11 193 878,00 €	11 375 078,00 €	11 556 278,00 €	11 737 478,00 €	11 918 678,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	2 464 371,78 €	2 771 250,00 €	2 812 070,00 €	2 853 070,00 €	2 894 070,00 €	2 935 070,00 €	2 976 070,00 €	3 017 070,00 €
s	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	2 228 627,90 €	2 216 345,00 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €
C	(FRE) Résultat prévisionnel	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €
	Flux internes (charges) (+)	372 044,68 €	325 700,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	372 044,68 €	325 700,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €	325 000,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRE) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	Flux internes (produits) (-)	126 199,88 €	121 800,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	126 199,88 €	121 800,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €	123 000,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRE) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle		-1 741 177,62 €	-1 967 671,54 €	-2 041 578,00 €	-2 147 278,00 €	-2 252 978,00 €	-2 358 678,00 €	-2 464 378,00 €	-2 570 078,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	245 844,80 €	203 900,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	275 116,53 €	352 400,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	245 844,80 €	203 900,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	15 954,97 €	4 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	13 316,76 €	144 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	169 997,24 €	296 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	157 864,51 €	296 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	29 700,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Installations techniques matériel et outillage	13 604,50 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations corporelles	114 559,24 €	287 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	12 132,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	106 119,29 €	55 600,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €	202 000,00 €
	FRI initial (8)	-1 578 182,23 €	-1 473 062,94 €	-1 417 462,94 €	-1 215 462,94 €	-1 013 462,94 €	-811 462,94 €	-609 462,94 €	-407 462,94 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-1 473 062,94 €	-1 417 462,94 €	-1 215 462,94 €	-1 013 462,94 €	-811 462,94 €	-609 462,94 €	-407 462,94 €	-205 462,94 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-1 987 022,42 €	-2 171 571,54 €	-2 243 578,00 €	-2 349 278,00 €	-2 454 978,00 €	-2 560 678,00 €	-2 666 378,00 €	-2 772 078,00 €
	FRE initial (13)	-1 680 612,28 €	-3 667 634,70 €	-5 839 206,24 €	-8 082 784,24 €	-10 432 062,24 €	-12 887 040,24 €	-15 447 718,24 €	-18 114 096,24 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-3 667 634,70 €	-5 839 206,24 €	-8 082 784,24 €	-10 432 062,24 €	-12 887 040,24 €	-15 447 718,24 €	-18 114 096,24 €	-20 886 174,24 €
F R N	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-1 891 903,13 €	-2 115 971,54 €	-2 041 578,00 €	-2 147 278,00 €	-2 252 978,00 €	-2 358 678,00 €	-2 464 378,00 €	-2 570 078,00 €
	FRNG initial = (16)	-3 258 794,51 €	-5 140 697,64 €	-7 256 869,18 €	-9 298 247,18 €	-11 445 525,18 €	-13 698 503,18 €	-16 057 181,18 €	-18 521 559,18 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-5 140 697,64 €	-7 256 669,18 €	-9 298 247,18 €	-11 445 525,18 €	-13 698 503,18 €	-16 057 181,18 €	-18 521 559,18 €	-21 091 637,18 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
B	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	1 847 795,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	Diminution des créances (effet volume ou prix)	165 119,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs	35 809,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres diminutions du BFR	1 646 866,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-1 847 795,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-3 246 122,72 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €	-5 093 917,89 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-34 107,96 €	-2 115 971,54 €	-2 041 678,00 €	-2 147 278,00 €	-2 252 978,00 €	-2 358 678,00 €	-2 464 378,00 €	-2 570 078,00 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-12 671,79 €	-46 779,75 €	-2 162 751,29 €	-4 204 329,29 €	-6 351 607,29 €	-8 604 585,29 €	-10 963 263,29 €	-13 427 641,29 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-46 779,75 €	-2 162 751,29 €	-4 204 329,29 €	-6 351 607,29 €	-8 604 585,29 €	-10 963 263,29 €	-13 427 641,29 €	-15 997 719,29 €
	Variations des financements à court terme = (26)	24 337,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-9 770,84 €	-2 125 742,38 €	-4 167 320,38 €	-6 314 598,38 €	-8 567 576,38 €	-10 926 254,38 €	-13 390 632,38 €	-15 960 710,38 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecart de -9771 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de -9771 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €	69 721,44 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	69 721,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	12 132,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	-1 524 766,05 €	149 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	9 135 934,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	9 135 934,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €	9 432 734,74 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	7 474 273,05 €	7 799 973,05 €	8 124 973,05 €	8 449 973,05 €	8 774 973,05 €	9 099 973,05 €	9 424 973,05 €	9 749 973,05 €
Mesures correctives le cas échéant		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	7 474 273,05 €	7 799 973,05 €	8 124 973,05 €	8 449 973,05 €	8 774 973,05 €	9 099 973,05 €	9 424 973,05 €	9 749 973,05 €

RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	46,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	-0,04	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	143,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	-1,72	-72,67	-139,35	-207,11	-276,10	-346,27	-417,56	-489,92
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-21,20%	-22,96%	-23,61%	-24,62%	-25,61%	-26,58%	-27,54%	-28,48%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	81,81%	82,69%	86,14%	89,58%	93,03%	96,47%	99,92%	103,36%
	Marge brute d'exploitation	-1 739 850,79 €	-1 966 671,54 €	-2 041 578,00 €	-2 147 278,00 €	-2 252 978,00 €	-2 358 678,00 €	-2 464 378,00 €	-2 570 078,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-21,99%	-23,69%	-23,61%	-24,62%	-25,61%	-26,58%	-27,54%	-28,48%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

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

BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	36 402,17 €	66 102,94 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 667 778,43 €	1 683 733,40 €
Immobilisations corporelles brutes	8 945 844,74 €	9 074 008,48 €	Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €	Subventions d'investissement	433 986,96 €	321 103,84 €
- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions	4 994 575,10 €	4 994 575,10 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	527 545,86 €	541 150,36 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	3 419 547,10 €	3 534 106,34 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	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 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	19 755,17 €	36 402,17 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Autres (7)	-1 917 412,45 €	-3 644 724,73 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (3)	0,00 €	0,00 €			
Total II	8 982 246,91 €	9 140 111,42 €	Total I	7 404 064,68 €	5 949 507,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	1 578 182,23 €	3 190 604,42 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (4)	1 727 312,28 €	1 987 022,42 €	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (4)	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0,00 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	46 700,00 €	46 700,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €
Total IV	1 727 312,28 €	1 987 022,42 €	Total III	46 700,00 €	46 700,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	1 680 612,28 €	1 940 322,42 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	3 258 794,51 €	5 130 926,84 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	12 215,84 €	11 138,45 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	370 776,43 €	406 585,44 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	638 029,09 €	481 281,27 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	29 042,59 €	20 670,92 €	Dettes diverses d'exploitation	3 529 856,92 €	5 177 412,93 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	0,00 €	0,00 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	345,21 €	733,26 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Total VI	667 071,68 €	501 952,19 €	Total V	3 913 194,40 €	5 595 870,08 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	3 246 122,72 €	5 093 917,89 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	1 697,83 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	8 650,52 €	6 594,74 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)	4 021,27 €	28 716,34 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Total VII	12 671,79 €	37 008,91 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	11 376 630,87 €	11 629 086,03 €	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) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3) : ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2021	Réel 2022 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

Ratios d'analyse financière			
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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	88,32%	91,12%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	79,30%	80,24%
Autres immobilisations corporelles		65,89%	69,40%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-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	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-125,36	-192,66
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-0,49	-1,40
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{Solde débiteur comptes 41 x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	30,23	22,73
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 401 x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	56,18	60,22
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	-20,91%	-21,98%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-20,95%	-21,99%

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios		
	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	638 029,09 €	481 281,270 €
CAF/IAF	-1 636 269,20 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	9 451 377,85 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	2 408 940,32 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	2 173 535,71 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	9 795 955,84 €	
Total comptes 70 et 73	7 702 773,24 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	7 827 053,83 €	7 920 048,15 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	7 922 682,04 €	7 910 634,18 €
Marge brute d'exploitation	-1 636 873,18 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	7 813 802,32 €	7 910 634,18 €

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 :	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :
Birgé	66 Boulevard Gaston Birgé 49100 ANGERS	490003837	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré				0,00	0,00
Geoffray	15 rue Cesar Geoffray 49000 ANGERS	490541117	EHPAD/AJA avec tarif hébergement administré	85		85	0,00	0,00



Raison sociale :	Birgé
FINESS ET :	490003837

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Forfait global de l'exercice 2022			Forfait global de l'exercice 2023		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
0	0	0,00	0	0	0,00

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

Au 30 juin de l'exercice 2022		
GMP	PMP	GMPS
0,00	0,00	0,00

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



Présentation des charges

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
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	148 283,59 €	253 650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	148 283,59 €	253 650,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		5 110,78 €	5 600,00 €	2 190,33 €	2 400,00 €			7 301,11 €	8 000,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		1 057,60 €	1 050,00 €	453,25 €	450,00 €			1 510,85 €	1 500,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			18 295,16 €	20 400,00 €			18 295,16 €	20 400,00 €
6066	Fournitures médicales					39 193,49 €	40 000,00 €	39 193,49 €	40 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	117 001,60 €	147 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	117 001,60 €	147 050,00 €
6111	Prestations à caractère médical					2 226,76 €	2 400,00 €	2 226,76 €	2 400,00 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					80 437,10 €	90 500,00 €	80 437,10 €	90 500,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					470,93 €	600,00 €	470,93 €	600,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	6 565,79 €	6 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 565,79 €	6 700,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					66 541,19 €	20 000,00 €	66 541,19 €	20 000,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
		0,00 €	0,00 €	31 247,57 €	29 500,00 €	0,00 €	0,00 €	31 247,57 €	29 500,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	279 808,68 €	300 000,00 €					279 808,68 €	300 000,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		82 275,46 €	108 150,00 €	35 260,91 €	46 350,00 €			117 536,37 €	154 500,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		21 988,51 €	21 000,00 €	9 423,65 €	9 000,00 €			31 412,16 €	30 000,00 €
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)	5 665,48 €	5 676,01 €	5 054,46 €	5 014,55 €	8 809,58 €	8 504,44 €	19 529,52 €	19 195,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
64	CHARGES DE PERSONNEL	970 659,92 €	1 035 575,01 €	865 974,70 €	914 894,22 €	1 509 335,97 €	1 551 615,77 €	3 345 970,59 €	3 502 085,00 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la crise sanitaire</i>	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)</i>			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	32 596,20 €	29 000,00 €					32 596,20 €	29 000,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 046,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 046,37 €	0,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	289 467,30 €	240 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	289 467,30 €	240 600,00 €
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	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	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	1 969 527,28 €	2 154 551,02 €	967 900,03 €	1 028 008,77 €	1 707 015,02 €	1 713 620,21 €	4 644 442,33 €	4 896 180,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 969 527,28 €	2 154 551,02 €	967 900,03 €	1 028 008,77 €	1 707 015,02 €	1 713 620,21 €	4 644 442,33 €	4 896 180,00 €

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

Présentation des produits								
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022) Prévu 2023
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 183 227,08 €	1 797 573,86 €	743 005,54 €	492 094,40 €	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €	3 291 405,84 € 3 579 477,79 €
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	1 183 227,08 €	1 797 573,86 €	743 005,54 €	492 094,40 €	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €	3 291 405,84 € 3 579 477,79 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €	1 365 173,22 € 1 289 809,53 €
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)	1 750,05 €	412 000,00 €	275 113,98 €	13 231,53 €	0,00 €	0,00 €	276 864,03 € 425 231,53 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			349 053,16 €	312 722,87 €			349 053,16 € 312 722,87 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)			0,00 €	0,00 €			0,00 € 0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			0,00 €	0,00 €			0,00 € 0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	1 159 047,03 €	1 358 573,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 159 047,03 € 1 358 573,86 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			118 838,40 €	166 140,00 €			118 838,40 € 166 140,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	22 430,00 €	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 430,00 € 27 000,00 €
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	191 668,42 €	141 475,89 €	48 079,62 €	46 448,96 €	83 799,56 €	78 775,15 €	323 547,60 € 266 700,00 €
70	Produits	1 230,80 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 230,80 € 2 000,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	8 375,71 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 375,71 € 4 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	122 870,08 €	82 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	122 870,08 € 82 900,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	53 891,83 €	52 575,89 €	48 079,62 €	46 448,96 €	83 799,56 €	78 775,15 €	185 771,01 € 177 800,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 300,00 € 0,00 €
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	76 887,77 €	67 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76 887,77 € 67 000,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 981,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 981,69 € 0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	1 402,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 402,28 € 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	70 819,80 €	67 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 819,80 € 67 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels	684,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	684,00 € 0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	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	1 451 783,27 €	2 006 049,75 €	791 085,16 €	538 543,36 €	1 448 972,78 €	1 368 584,68 €	3 691 841,21 € 3 913 177,79 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	517 744,01 €	148 501,27 €	176 814,87 €	489 465,41 €	258 042,24 €	345 035,53 €	952 601,12 € 983 002,21 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 969 527,28 €	2 154 551,02 €	967 900,03 €	1 028 008,77 €	1 707 015,02 €	1 713 620,21 €	4 644 442,33 € 4 896 180,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €

Raison sociale :	Geoffray
FINESS ET :	490541117

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Forfait global de l'exercice 2022			Forfait global de l'exercice 2023		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées	Valeur point GIR départementale
0	0	0,00	0	0	0,00

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

Au 30 juin de l'exercice 2022		
GMP	PMP	GMPS
0,00	0,00	0,00

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

N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
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	149 062,54 €	239 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	149 062,54 €	239 800,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	7 134,96 €	7 700,00 €	3 057,84 €	3 300,00 €			10 192,80 €	11 000,00 €
		70%	70%	30%	30%				
606261	Couches, alèses et produits absorbants	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		2 459,86 €	1 400,00 €	1 054,22 €	600,00 €			3 514,08 €	2 000,00 €
6066	Fournitures médicales			23 087,52 €	25 000,00 €			23 087,52 €	25 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45 794,84 €	47 000,00 €	45 794,84 €	47 000,00 €
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 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20230919-DEL-2023-097-DE
Date de télétransmission : 25/09/2023
Date de réception préfecture : 25/09/2023

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	540 627,29 €	562 830,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	540 627,29 €	562 830,00 €
6111	Prestations à caractère médical					2 091,71 €	3 200,00 €	2 091,71 €	3 200,00 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					66 664,06 €	89 000,00 €	66 664,06 €	89 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					155,00 €	500,00 €	155,00 €	500,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	11 501,85 €	7 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 501,85 €	7 400,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0,00 €	700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					98 802,78 €	30 000,00 €	98 802,78 €	30 000,00 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
		0,00 €	0,00 €	51 740,37 €	58 500,00 €	0,00 €	0,00 €	51 740,37 €	58 500,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	336 231,15 €	380 000,00 €					336 231,15 €	380 000,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		95 906,15 €	124 320,00 €	41 102,64 €	53 280,00 €			137 008,79 €	177 600,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		26 808,69 €	21 700,00 €	11 489,44 €	9 300,00 €			38 298,13 €	31 000,00 €
6288	Autres	1 766,52 €	420,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 766,52 €	420,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	6 807,39 €	6 113,22 €	6 052,30 €	5 973,59 €	10 687,53 €	10 672,19 €	23 547,22 €	22 759,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 163 217,97 €	1 117 234,48 €	1 034 190,92 €	1 091 716,55 €	1 826 238,29 €	1 950 417,97 €	4 023 647,18 €	4 159 369,00 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la crise sanitaire</i>	70%	70%	30%	30%				
		70,00%		30,00%					
		892 186,00 €	0,00 €	382 366,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 274 552,00 €	0,00 €
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport budgétaire et financier)</i>			30%	30%	70%	70%		
				30,00%		70,00%			
				565 840,00 €	0,00 €	1 320 294,00 €	0,00 €	1 886 134,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	32 217,74 €	31 792,00 €					32 217,74 €	31 792,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 694,43 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 694,43 €	1 000,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 577,38 €	85 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82 577,38 €	85 100,00 €
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	<i>Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	<i>Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	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	2 458 013,92 €	2 587 509,70 €	1 171 775,25 €	1 247 670,14 €	2 050 434,21 €	2 130 790,16 €	5 680 223,38 €	5 965 970,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 458 013,92 €	2 587 509,70 €	1 171 775,25 €	1 247 670,14 €	2 050 434,21 €	2 130 790,16 €	5 680 223,38 €	5 965 970,00 €

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

Présentation des produits									
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023	Réel 2022 (ou anticipé 2022)	Prévu 2023
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 607 451,07 €	2 173 406,95 €	859 344,91 €	581 908,73 €	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €	4 426 917,37 €	4 572 700,67 €
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	1 607 451,07 €	2 173 406,95 €	859 344,91 €	581 908,73 €	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €	4 426 917,37 €	4 572 700,67 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €
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)	3 293,36 €	214 000,00 €	269 151,30 €	13 554,53 €	0,00 €	0,00 €	272 444,66 €	227 554,53 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			424 653,52 €	328 850,03 €			424 653,52 €	328 850,03 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	1 588 918,71 €	1 937 406,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 588 918,71 €	1 937 406,95 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			165 540,09 €	239 504,17 €			165 540,09 €	239 504,17 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	15 239,00 €	22 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 239,00 €	22 000,00 €
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	93 814,00 €	85 756,81 €	23 986,98 €	23 018,77 €	42 357,69 €	41 124,42 €	160 158,67 €	149 900,00 €
70	Produits	8 839,65 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 839,65 €	7 500,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	21 010,00 €	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 010,00 €	24 500,00 €
75	Autres produits de gestion courante	29 984,73 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 984,73 €	30 200,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	26 979,62 €	23 556,81 €	23 986,98 €	23 018,77 €	42 357,69 €	41 124,42 €	93 324,29 €	87 700,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €
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	58 726,08 €	54 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58 726,08 €	54 800,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	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	55 380,08 €	54 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55 380,08 €	54 800,00 €
778	Autres produits exceptionnels	3 346,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 346,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	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	1 759 991,15 €	2 313 963,76 €	883 331,89 €	604 927,50 €	2 002 479,08 €	1 858 509,41 €	4 645 802,12 €	4 777 400,67 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	698 022,77 €	273 545,94 €	288 443,36 €	642 742,64 €	47 955,13 €	272 280,75 €	1 034 421,26 €	1 188 569,33 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 458 013,92 €	2 587 509,70 €	1 171 775,25 €	1 247 670,14 €	2 050 434,21 €	2 130 790,16 €	5 680 223,38 €	5 965 970,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €