

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

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS  
du conseil d'administration**

**•SÉANCE DU 17 AVRIL 2024**

**L'an DEUX MILLE VINGT-QUATRE, LE DIX-SEPT AVRIL,**

**à 18h30, le conseil d'administration du centre communal d'action sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 11 avril 2024, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Monsieur Jean-Marc VERCHÈRE, Maire, Président, empêché.**

**Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Anthony GUIDAULT, Céline VERON, Benoit AKKAOUI, Cécile ALLEMAN, Nicole BERNARDIN, Philippe BOURGETEAU, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Antoine MASSON, Angelo TOCCO**

**Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Augustine YECKE**

**OBJET : Finances – EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé – Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) - Exercice 2023 – Adoption**

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

L'ERRD s'est ainsi substitué au compte administratif. Ainsi, conformément au III de l'article L. 314-232 du code de l'action sociale et des familles (CASF), le compte financier doit être déposé sur la plateforme de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA) au plus tard le 30 avril 2024.

**L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD César-Geoffray fait état en 2023, d'une réalisation des recettes de 4 858 440,13 € et des dépenses de 6 010 913,16 €.**

Il présente un résultat déficitaire de 1 152 473,03 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : - 330 761,74 €
- Dépendance : - 662 368,17 €
- Soins : - 159 343,12 €

Ce déficit de 1 152 473,03 €, est affecté en report à nouveau déficitaire.

**L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD Gaston-Birgé fait état en 2023, d'une réalisation des recettes de 3 933 155,89 € et des dépenses de 4 881 977,78 €.**

Il présente un résultat déficitaire de 948 821,89 €, toutes sections confondues :

- Hébergement : - 107 512,26 €
- Dépendance : - 465 131,57 €
- Soins : - 376 178,06 €

Ce déficit de 948 821,89 € est affecté en report à nouveau déficitaire.

Le passage à l'ERRD modifie les règles d'affectation du résultat comptable. Selon l'instruction n° DGCS/SD5C/CNSA/2017/207 du 19 juin 2017 relative à la mise en œuvre des dispositions du décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016, les résultats sont désormais affectés, au cours de l'exercice suivant celui auquel il se rapporte. Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, signé en 2018, prévoit les modalités d'affectation de ces résultats en lien avec ses objectifs. Il est proposé dans ce cadre d'affecter le résultat déficitaire 2023 en report à nouveau déficitaire sur l'exercice 2024.

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

- adopte l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses des budgets annexes de l'EHPAD César-Geoffray et Gaston-Birgé pour l'année 2023 tel que présenté ;
- affecte le solde en report, à nouveau déficitaire, sur l'exercice 2024 pour 1 152 473,03 € pour l'EHPAD César-Geoffray et pour 948 821,89 € pour l'EHPAD Gaston-Birgé ;
- donne tout pouvoir à Monsieur le Président, ou à son représentant, pour la mise en œuvre de la présente délibération.

**Christelle LARDEUX-COIFFARD**  
Présidente déléguée

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

---

# **RAPPORT BUDGETAIRE ET FINANCIER**

## **ERRD**

### **Exercice 2023**

---

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE D'ANGERS**

**RESIDENCE GASTON-BIRGE**

**66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS**

---

**RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY**

**15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS**

## **EHPAD**

## SOMMAIRE

Présentation de l'Organisme Gestionnaire.....	2
Présentation de la structure .....	2
<b>I. Introduction .....</b>	<b>4</b>
Rappel du contexte.....	4
Activité.....	6
A. Résidence Gaston-Birgé : Population accueillie .....	6
B. Résidence César-Geoffray : Population accueillie .....	6
C. Résidence Gaston-Birgé : Activité de l'établissement.....	6
D. Résidence César-Geoffray : Activité de l'établissement.....	9
<b>II. Eléments budgétaires de l'année concernée .....</b>	<b>11</b>
A. Répartition des recettes d'investissement résidence Gaston-Birgé .....	12
B. REPARTITION Des dépenses d'investissement résidence Gaston-Birgé .....	12
C. Charges d'exploitation résidence Gaston-Birgé .....	12
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante.....	13
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel .....	13
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure.....	14
D. Produits d'exploitation résidence Gaston-Birgé .....	15
Groupe 1 – Produits de la tarification.....	15
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation .....	15
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	15
E. Répartition des recettes d'investissement résidence César-Geoffray .....	16
F. Répartition des dépenses d'investissement résidence César-Geoffray .....	16
G. Charges d'exploitation résidence César-Geoffray.....	17
Groupe 1 – Charges afférentes à l'exploitation courante.....	17
Groupe 2 – Charges afférentes au personnel .....	17
Groupe 3 – Charges afférentes à la structure.....	19
H. Produits d'exploitation résidence César-Geoffray .....	19
Groupe 1 – Produits de la tarification.....	19
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation .....	19
Groupe 3 – Produits financiers, produits exceptionnelles et produits non encaissables.....	20
I. Analyse financière .....	20
J. Affectation des résultats .....	20

## PRESENTATION DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE

### CCAS DE LA VILLE D'ANGERS

Boulevard de la Résistance et de la Déportation - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490534732

**Président** : Jean-Marc VERCHÈRE

**Directrice** : Juliette GATIGNON

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

### Liste des Etablissements et Services Médicaux-Sociaux rattachés :

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

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

## PRESENTATION DE LA STRUCTURE

### RESIDENCE GASTON-BIRGE

66 boulevard Gaston-Birgé - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490003837

### Historique :

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

**1986** : Le foyer-logement est rénové et médicalisé,

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

**Depuis 1993** : L'établissement accueillent 75 résidents,

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

**2001 / 2002** : Des travaux sont réalisés pour la mise aux normes de sécurité,

**2005** : Le statut de la résidence change. Elle est devenue, à la faveur de la réforme de tarification, un Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées dépendantes. (EHPAD). Il est agréé à l'aide sociale,

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

#### **Capacité d'hébergement de l'établissement :**

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

### **RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY**

15 rue César-Geoffray - 49000 ANGERS

N° FINESS : 490541117

#### **Capacité d'hébergement de la résidence :**

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

## I. INTRODUCTION

### RAPPEL DU CONTEXTE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ce processus s’appuie sur les quatre projets suivants :

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

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

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

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

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

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

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



## ACTIVITE

### A. RESIDENCE GASTON-BIRGE : POPULATION ACCUEILLIE

#### Evolution de la moyenne d'âge

Age moyen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hébergement permanent	86,2	87	87,5	86,4	85,4	87,23	87,76	88,9	89,3

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

### B. RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY : POPULATION ACCUEILLIE

#### Evolution de la moyenne d'âge

Age moyen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hébergement permanent	89,5	89	88	88,2	88,25	88,80	87,44	89,1	89,7

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

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

#### Taux d'occupation en pourcentage - Evolution 2015 – 2023

Prestations	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hébergement permanent	98,35	97,96	98,56	98,36	96,95	96,32	92,52	84,7	96,2
Hébergement temporaire	73,77	61,23	58,09	57,60	21,74	39,66	8,42	23,4	31,1
<b>Total hébergement</b>	<b>97,06</b>	<b>96,08</b>	<b>96,47</b>	<b>96,23</b>	<b>92,99</b>	<b>93,34</b>	<b>88,09</b>	<b>81,4</b>	<b>92,8</b>
Accueil de jour	94,40	113,70	123,02	106,15	112,07	60,21	88,25	108,8	115,1

## Activité hébergement

	Nbre Théorique	Nbre réalisé	Taux d'occupation
Hébergement permanent	26 280	25 291	96,24
Hébergement temporaire	1 460	454	31,10
<b>Total hébergement</b>	<b>27 740</b>	<b>25 745</b>	<b>92,80</b>

L'activité (hébergements permanents et temporaires) réelle, non pondérée pour l'année 2023 est de **25 745 journées**, soit un taux d'occupation de **92,80 %**. Elle se répartit comme suit :

**25 291 journées** correspondant à **l'hébergement permanent** et un taux d'occupation de **96,24 %**.  
**454 journées** correspondant à **l'hébergement temporaire** et un taux d'occupation de **31,10 %**.

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

## Activité accueil de jour

	Nbre théorique	Nbre réalisé	Taux d'occupation
<b>Accueil de jour</b>	<b>1 506</b>	<b>1 733</b>	<b>115,1</b>

L'activité réelle de **l'accueil de jour** correspond à **1 733** journées et un taux d'accueil de **115,1 %**.

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

## Activité dépendance - soin

L'activité dépendance et soin pour les personnes accueillies en hébergement permanent, correspond à **24 751 journées** comptabilisées.

Activité en GIR sur 72 résidents	Nombre de journées		Ecart en %
	CA 2022	2023	
GIR 1 et 2	9 377	10 339	+10,3 %
GIR 3 et 4	10 504	12 996	+23,7 %
GIR 5 et 6	1 773	1 416	-20,1 %
<b>Total</b>	<b>21 654</b>	<b>24 751</b>	<b>+14,3 %</b>

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

Le dernier GMP évalué en 2019 était de 692 points.

Le GIR moyen pondéré (GMP) global constaté à la fin de l'exercice budgétaire est de 647 points.

### Répartition de l'activité dépendance au 31/12

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>GIR 1</b>	11	10	12	9	5	5	6	4	8
<b>GIR 2</b>	22	28	25	21	26	23	23	21	20
<b>GIR 3</b>	19	15	9	8	8	6	11	14	17
<b>GIR 4</b>	10	12	17	24	26	26	21	20	21
<b>GIR 5</b>	5	3	7	5	4	6	3	4	4
<b>GIR 6</b>	4	2	0	1	1	1	1	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>71</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>68</b>	<b>70</b>	<b>67</b>	<b>65</b>	<b>64</b>	<b>71</b>

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
GMP	672,54	705	683	637	683	608,51	649,54	630	656

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

##### Taux d'occupation en pourcentage - Evolution 2015 – 2023

Prestations	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hébergement permanent	98,38	99,03	97,50	98,36	94,41	96,48	92,06	91,5	94,1
Hébergement temporaire	66,71	68,03	67,95	56,71	56,69	45,41	32,53	33,1	28,7
<b>Total hébergement</b>	<b>96,95</b>	<b>97,65</b>	<b>96,17</b>	<b>96,49</b>	<b>92,71</b>	<b>94,19</b>	<b>89,39</b>	<b>88,86</b>	<b>91,12</b>
Accueil de jour	89,66	92,69	91,75	90,74	92,49	36,4	57,94	75,26	96,25

##### Activité hébergement

	Nbre théorique	Nbre Réalisé	Taux d'occupation
Hébergement permanent	31 025	29 184	94,1
Hébergement temporaire	1 460	419	28,7
<b>Total hébergement</b>	<b>32 485</b>	<b>29 603</b>	<b>91,12</b>

L'activité (hébergements permanents et temporaires) réelle, non pondérée pour l'année 2023 est de **29 603 journées**, soit un taux d'occupation de **88.86 %**. Elle se répartit comme suit :

- **29 184 journées** correspondent à l'**hébergement permanent** et un taux d'occupation de **94,1 %**,
- **419 journées** correspondent à l'**hébergement temporaire** et un taux d'occupation de **28,7 %**

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

## Activité accueil de jour

	Nombre théorique	Nombre réalisé	Taux d'occupation
Accueil de jour	3 012	2 899	96,25

L'activité réelle de l'accueil de jour correspond à **2 899 journées** et un taux d'accueil de **96,25 %**.

## Activité dépendance - soin :

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

Activité en GIR sur 85 résidents	Nombre de journées	Nombre de journées	Ecart en %
	CA 2022	2023	
GIR 1 et 2	9 913	8 734	-11,9 %
GIR 3 et 4	14 025	16 450	+17,3 %
GIR 5 et 6	3 882	3 276	-15,6%
<b>Total</b>	<b>27 820</b>	<b>28 460</b>	<b>+2.3%</b>

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

Le dernier GMP évalué en 2019 était de 723 points.

Le GMP global constaté à la fin de l'exercice budgétaire est de 686 points.

## Répartition de l'activité dépendance

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>GIR 1</b>	13	12	17	15	8	4	4	2	5
<b>GIR 2</b>	33	32	27	24	23	33	27	28	33
<b>GIR 3</b>	10	18	14	17	22	25	23	19	23
<b>GIR 4</b>	12	13	15	17	20	14	14	15	18
<b>GIR 5</b>	7	3	4	3	3	4	6	6	0
<b>GIR 6</b>	7	6	5	7	7	3	3	4	2
<b>TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>77</b>	<b>74</b>	<b>81</b>

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
GMP	665,85	683	689,88	659,76	689	666,39	642,21	624	646

## II. ELEMENTS BUDGETAIRES DE L'ANNEE CONCERNEE

### RÉSIDENCE GASTON-BIRGÉ

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) reprend les opérations réelles de l'année 2023 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) voté en septembre 2023.

Le résultat de l'ERRD 2023 de l'EHPAD Gaston-Birgé présente un déficit de 948 821,89 € pour la section de fonctionnement (déficit de 952 601,12 € en 2022).

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

INTITULES			RECETTES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
10	10222	Compléments de dotation -Etat - FCTVA	4 400,00	7 711,60	
<b>Total chapitre 10 - dotations, fonds divers et reserves</b>			<b>4 400,00</b>	<b>7 711,60</b>	
13	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics	21 513,00	21 577,00	
<b>Total chapitre 13 - subventions d'investissement</b>			<b>21 513,00</b>	<b>21 577,00</b>	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	11 500,00	11 636,90	
<b>Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées</b>			<b>11 500,00</b>	<b>11 636,90</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>37 413,00</b>	<b>40 925,50</b>	

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

INTITULES			DEPENSES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	11 500,00	7 448,55	
<b>Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées</b>			<b>11 500,00</b>	<b>7 448,55</b>	
20	205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	
<b>Total chapitre 20 - immobilisations incorporelles</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
21	2154	Installations, matériel et outillage techniques - Matériel et outillage	9 494,00	9 493,52	
	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	65 722,00	33 852,06	
	2182	Autres immobilisations corporelles - Matériel de transport	0,00	0,00	
	2183	Autres immobilisations corporelles - Matériel de bureau et matériel informatique	2 800,00	1 738,66	
	2184	Autres immobilisations corporelles - Mobilier	12 400,00	5 082,42	
	2188	Construction sur sol propre - bâtiments	9 284,00	2 503,72	
<b>Total chapitre 21 - immobilisations corporelles</b>			<b>99 700,00</b>	<b>52 670,38</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>111 200,00</b>	<b>60 118,93</b>	

Les dépenses de l'année 2023 sont en diminution de 12 k€ par rapport à l'année précédente (60 k€ en 2023, 72 k€ en 2022). Cette évolution s'explique par la baisse des lignes d'achat de logiciel informatique (-14 k€), de mobilier (-3 k€) et des dépôts de garantie reversés (-3 k€). Elles sont en partie compensées par la hausse de 8 k€ des dépenses de matériel.

## C. CHARGES D'EXPLOITATION RESIDENCE GASTON-BIRGE

Les charges d'exploitation 2023 s'élèvent à 4 881 977,78 € (4 644 442,33 € en 2022), soit une augmentation de 5,11 % par rapport à l'exercice précédent. Cette évolution touche les chapitres de les dépenses afférentes à l'exploitation courante (+26,65%) et les dépenses de personnel (+ 3,58 %) alors que les dépenses afférentes à la structure présentent une baisse de 12,76 %.

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2022	2023	en €	en %
<b>Dépense</b>				
GROUPE 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	683 036,33	865 098,60	182 062,27	26,65%
GROUPE 2 - Dépenses afférentes au personnel	3 432 386,50	3 555 370,84	122 984,34	3,58%
GROUPE 3 - Dépenses afférentes à la structure	529 019,50	461 508,34	-67 511,16	-12,76%
	<b>4 644 442,33</b>	<b>4 881 977,78</b>	<b>237 535,45</b>	<b>5,11%</b>

## GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le Groupe 1 arrêté à 865 k€, augmente de 182 k€ par rapport au réalisé 2022, soit + 25,65 %. Cette hausse s'explique notamment par la variation des postes de dépenses suivants :

- 60613 - Chauffage : + 64 k€
- 6281 – Prestation de blanchissage à l'extérieur : + 63 k€
- 6282 - Prestation d'alimentation à l'extérieur : + 31 k€
- 60612 - Electricité : + 28 k€
- 606261 - Achat de protections et produits absorbants : + 10 k€
- 62421 - Accueil de jour – Transport d'usagers : -2 k€
- 6066 – Fournitures médicales : - 14 k€

Malgré des travaux de modernisation de l'équipement (passage en LED de l'éclairage de la salle de restaurant, de l'accueil et des bureaux du rez-de-chaussée), la progression des dépenses d'énergie (électricité et chauffage) représente a elle seule une hausse de 92 k€, soit + 100 %.

## GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses du groupe 2 regroupent l'ensemble des dépenses de personnel. Elles représentent près de 73 % de l'ERRD.

Les réalisations 2023 du Groupe 2 sont supérieures de 123 k€ à celle de 2022 (3 555 k€ en 2023, 3 432 k€ en 2022), soit une augmentation de + 3,58 %. L'ERRD précédent constatait une hausse de 51 k€, soit + 1,51 %.

Alors que le montant des salaires brut du personnel titulaire représente 62 % de l'ensemble des salaires brut, l'augmentation de la masse de leur rémunération (+ 77 k€, soit + 5,41%) représente 78 % de la hausse totale constatée en 2023 par rapport à l'exercice précédent (+ 99 k€) . Pour sa part, la progression du montant du salaire brut des agents non titulaire représente une hausse de 22 k€ (+2,37%). Les cotisations de sécurité sociale et de prévoyance suivent la même tendance pour chacune des deux catégories citées.

Le coût du personnel intérimaire diminue de 38 k€ (29 k€ en 2023, 67 k€ en 2022).

La masse salariale s'établit à 3 484 780 €. Elle est en évolution de + 3,2 %, (3 376 130 € en 2022).

L'année 2023 est l'année de relance de l'EHPAD suite à la pandémie de COVID-19. La tension sur les recrutements de personnel soignant s'est sensiblement desserrée ce qui a permis d'assurer plus de



recrutement en direct sans passer par l'intérim. De ce fait, on observe un transfert de charges entre les dépenses d'intérim vers la masse salariale.

L'absentéisme santé (hors maternité) est stable entre 2022 et 2023 et se maintient à un niveau relativement bas pour une structure de ce type soit 10 %. Elle est principalement impactée par les arrêts de maladie ordinaire (4 %) de courte durée avec des effets sur l'organisation et la gestion des remplacements.

En 2023 comme en 2022, la masse salariale a été impactée par des **évolutions réglementaires** en faveur de la rémunération des agents avec des effets reports de 2022 en 2023 (hausse du point d'indice en juillet 22 (+48 k€), la réforme de la catégorie B (+0,8 k€)) et des effets propres à 2023.

Effets propres 2023 :

Le point d'indice de la fonction publique a, pour une deuxième année consécutive, été réévalué au 1<sup>er</sup> juillet 2023 avec 1,5 % d'augmentation, faisant passer le point d'indice de 4,85 € à 4,92 € (+21 k€). Aussi, l'évolution du SMIC constatée au 1<sup>er</sup> mai 2023 a entraîné une augmentation de la masse salariale (+16 k€). A noter, une augmentation accentuée par l'attribution du SEGUR pour les anciennes professionnelles du secteur de l'aide à domicile intégrées à l'EHPAD (+0,3 k€).

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

PERSONNEL	nombre d'ETP	ratio encadrt	hébergement en ETP	dépendance en ETP	soins en ETP	MONTANT DES SALAIRES (comptes 631 - 633 - 64)	hébergement	dépendance	soins
Direction administration	4,07	0,05	4			232 852	232 852		
Cuisine services généraux - diététicien		0,00	0						
Animation service social	0,65	0,01	1			34 775	34 775		
ASH, agents de service affectés aux fonctions blanchissage, nettoyage, service des repas	21,14	0,26	15	6		937 728	656 410	281 318	
Aide soignante - AMP	40,43	0,49		12	28	1 911 831		573 549	1 338 282
Psychologue	0,20	0,00		0		13 193		13 193	
Infirmière	4,58	0,06			4,6	277 649			277 649
Autres auxiliaires médicaux		0,00			0				
Pharmacien préparateur en pharmacie		0,00			0				
Médecin	0,39	0,00			0	48 633			48 633
<b>TOTAL</b>	<b>71,46</b>	<b>0,87</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>33</b>	<b>3 456 661</b>	<b>924 037</b>	<b>868 061</b>	<b>1 664 564</b>

L'effectif de l'établissement représente 71,46 ETP, hors personnel extérieur.

Le ratio d'encadrement, accueil de jour compris est de 0,87. Il est à noter que le calcul de ratio intègre le personnel permanent et de remplacement (en particulier les remplacements pour raison de santé). Le CCAS relevant de la fonction publique territoriale, il comptabilise en temps la rémunération de l'agent absent et celui de son remplaçant.

Le ratio AS/AMP est de 0,49.

### GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le Groupe 3 est en évolution de - 68 k€ par rapport à 2022, soit - 12,76 %. Cette diminution s'explique en partie par la baisse de 48 k€ des dotations aux amortissements, de 9 k€ des titres annulés sur exercices antérieurs, de 7 k€ de la location de matériel médical et de 4 k€ de la maintenance de matériel.

## D. PRODUITS D'EXPLOITATION RESIDENCE GASTON-BIRGE

Les produits d'exploitation 2023 s'élèvent à 3 933 155,89 € (3 691 841,21 € en 2022), soit une augmentation de 241 k€ représentant + 6,54 % d'évolution. Les produits de la tarification progressent de 288 k€ alors que les produits financiers et produits non encaissable diminuent de 7 k€ et ceux de l'exploitation de 40 k€.

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2022	2023	en €	en %
<b>Recettes</b>				
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 291 405,84	3 579 431,11	288 025,27	8,75%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	323 547,60	283 928,00	-39 619,60	-12,25%
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	76 887,77	69 796,78	-7 090,99	-9,22%
	<b>3 691 841,21</b>	<b>3 933 155,89</b>	<b>241 314,68</b>	<b>6,54%</b>

### GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

Les recettes perçues en 2023 au Groupe 1 sont arrêtées à 3 579 k€ (3 291 k€ en 2022). L'évolution de + 8,75 % (+ 288 k€) s'explique essentiellement par l'augmentation des recettes d'hébergement permanent en lien avec un taux d'occupation qui a bien progressé (96,2 en 2023 contre 84,7 en 2022) retrouvant ainsi le niveau des années avant COVID19. A ce phénomène s'ajoute celui de la hausse des tarifs votée en mai 2023.

Il est à noter que l'évolution des produits de tarification absorbe 6 k€ de baisse du financement de la dépendance par le Département de Maine-et-Loire (343 k€ en 2023 contre 349 k€ en 2022) et 6 k€ de diminution de la dotation soins versée par l'Agence Régionale de Santé (1 359 k€ en 2023 contre 1 365 k€ en 2022) .

### GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Le Groupe 2 présente une diminution de 40 k€ des recettes perçues en 2023 par rapport à 2022. Elle s'explique essentiellement par le recouvrement exceptionnel en 2022 d'une dette de 41 k€ admise en non-valeur que l'on ne retrouve pas en 2023.

La participation du budget principal relative au dispositif de prise en charge du coût des remplacements des agents absents plus de 3 mois est en augmentation de 6 k€ par rapport à l'exercice précédent (184 k€ en 2023, 178 k€ en 2022). Il compense une baisse de 3 k€ du fonds de compensation de la TVA et 3 k€ des remboursements des charges de sécurité sociale liés aux arrêts maladie des agents.

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

Le Groupe 3 enregistre en 2023 des recettes à hauteur de 70 k€, en diminution de 7 k€ par rapport à celles de 2022. L'évolution s'explique par la diminution des opérations d'ordre liées à l'amortissement des subventions d'investissement perçues (- 5 k€), de celles des mandats annulés sur exercices antérieurs (-1 k€) et des recettes exceptionnelles (- 1 k€). Depuis l'exercice 2018, aucune subvention d'équilibre n'est versée.

## RÉSIDENCE CÉSAR-GEOFFRAY

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) reprend les opérations réelles de l'année 2023 correspondant à l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) voté en septembre 2023.

Le résultat de l'ERRD 2023 de l'EHPAD César-Geoffray, présente un déficit de **1 152 473,03 €** pour la section de fonctionnement (déficit de 1 034 421,26 € en 2022).

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

INTITULES			RECETTES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
10	10222	Compléments de dotation -Etat - FCTVA	5 000,00	2 521,01	
<b>Total chapitre 10 - dotations, fonds divers et reserves</b>			<b>5 000,00</b>	<b>2 521,01</b>	
13	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics	175 193,00	41 554,93	
<b>Total chapitre 13 - subventions d'investissement</b>			<b>175 193,00</b>	<b>41 554,93</b>	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	13 500,00	18 443,25	
<b>Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées</b>			<b>13 500,00</b>	<b>18 443,25</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>193 693,00</b>	<b>62 519,19</b>	

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

INTITULES			DEPENSES		
			Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	15 500,00	14 669,47	
<b>Total chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées</b>			<b>15 500,00</b>	<b>14 669,47</b>	
20	205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	
<b>Total chapitre 20 - immobilisations incorporelles</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
21	2154	Installations, matériel et outillage techniques - Matériel et outillage	3 200,00	3 161,50	
	2181	Autres immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements divers	212 700,00	81 022,17	
	2183	Autres immobilisations corporelles - Matériel de bureau et matériel informatique	7 750,00	7 099,40	
	2184	Autres immobilisations corporelles - Mobilier	14 650,00	3 990,00	
	2188	Autres immobilisations corporelles - Autres immobilisations	11 300,00	3 337,18	
<b>Total chapitre 21 - immobilisations corporelles</b>			<b>249 600,00</b>	<b>98 610,25</b>	

## G. CHARGES D'EXPLOITATION RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les charges d'exploitation 2023 s'élèvent à 6 010 913,16 € (5 680 223,38 € en 2022), soit une progression de + 5,82 %. Cette évolution est le résultat d'une hausse de 5,86 % des dépenses afférentes au personnel et de 11 % des dépenses d'exploitation courante légèrement compensée par la baisse (- 0,76 %) des dépenses de structure.

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2022	2023	en €	en %
<b>Dépense</b>				
GROUPE 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	844 157,87	937 053,67	92 895,80	11,00%
GROUPE 2 - Dépenses afférentes au personnel	4 149 865,78	4 392 885,45	243 019,67	5,86%
GROUPE 3 - Dépenses afférentes à la structure	686 199,73	680 974,04	-5 225,69	-0,76%
	<b>5 680 223,38</b>	<b>6 010 913,16</b>	<b>330 689,78</b>	<b>5,82%</b>

### GROUPE 1 – CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Le Groupe 1 arrêté à 937 k€, augmente de 93 k€ par rapport au réalisé 2022, soit + 11 %. Cette hausse s'explique notamment par la variation des postes de dépenses suivants :

- 60613 – Chauffage : + 64 k€
- 6287 – Prestation de blanchissage : + 46 k€
- 6282 – Prestation d'alimentation à l'extérieur : + 18 k€
- 60612 – Electricité : + 12 k€
- 62421 – Transport d'usagers – Accueil de jour en EHPAD : + 5 k€
- 606261 - Achat de protections et produits absorbants : + 4 k€
- 60623 – Fournitures pour animations : -2 k€
- 6283 – Prestation de nettoyage à l'extérieur : - 3 k€
- 6262 – Frais de télécommunication : - 4 k€
- 6066 – Fournitures médicales : - 10 k€
- 61128 – Prestations à caractère médico-social : -11 k€
- 6063 – Alimentation : - 27 k€

### GROUPE 2 – CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Les dépenses du groupe 2 regroupent l'ensemble des dépenses de personnel. Elles représentent 73 % des dépenses de fonctionnement. Les réalisations 2023 du Groupe 2 sont supérieures de 243 k€ à celles de 2022 (4 393 k€ en 2023, 4 150 k€ en 2022), soit une augmentation de 5,86 %.

Cette augmentation générale masque une répartition inégale des évolutions. Ainsi, la part des rémunérations brutes des agents non titulaires progresse de 227 k€ quand celle des agents titulaires diminue de 3 k€. Les cotisations de sécurité sociale et de prévoyance suivent la même tendance pour chacune des deux catégories citées.

La masse salariale s'établit à 4 306 691 €. Elle est en évolution de + 5,69 %, (4 074 519 € en 2022).

L'année 2023 est l'année de relance de l'EHPAD suite à la pandémie de COVID-19. La tension sur les recrutements de personnel soignant s'est sensiblement desserrée ce qui a permis d'assurer plus de recrutement en direct sans passer par l'intérim. De ce fait, on observe un transfert de charges entre les dépenses d'intérim vers la masse salariale.

L'absentéisme santé (hors maternité) est stable entre 2022 et 2023 et se maintient à un niveau relativement bas pour une structure de ce type soit 10 %. Elle est principalement impactée par les arrêts de maladie ordinaire (5,2 %) de courte durée avec des effets sur l'organisation et la gestion des remplacements.

En 2023 comme en 2022, la masse salariale a été impactée par des **évolutions réglementaires** en faveur de la rémunération des agents avec des effets reports de 2022 en 2023 (hausse du point d'indice en juillet 22 (+56 k€), la réforme de la catégorie B (+2,9 k€)) et des effets propres à 2023.

Effets propres 2023 :

Le point d'indice de la fonction publique a, pour une deuxième année consécutive, été réévalué au 1<sup>er</sup> juillet 2023 avec 1,5 % d'augmentation, faisant passer le point d'indice de 4,85 € à 4,92 € (+24,5 k€). Aussi, l'évolution du SMIC constatée au 1<sup>er</sup> mai 2023 a entraîné une augmentation de la masse salariale (+21 k€). A noter, une augmentation accentuée par l'attribution du SEGUR pour les anciennes professionnelles du secteur de l'aide à domicile intégrées à l'EHPAD (+8 k€).

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

PERSONNEL	nombre d'ETP	ratio encadrt	hébergement en ETP	dépendance en ETP	soins en ETP	MONTANT DES SALAIRES (comptes 631 - 633 - 64)	hébergement	dépendance	soins
Direction administration	4,67	0,06	5			281 333	281 333		
Cuisine services généraux - diététicien		0,00	0						
Animation service social	0,65	0,01	1			34 775	34 775		
ASH, agents de service affectés aux fonctions blanchissage, nettoyage, service des repas	29,11	0,36	20	9		1 265 384	885 769	379 615	
Aide soignante - AMP	46,22	0,56		14	32	2 135 086		640 526	1 494 560
Psychologue	0,82	0,01		1		65 249		65 249	
Infirmière	4,33	0,05			4,3	247 333			247 333
Autres auxiliaires médicaux		0,00			0				
Pharmacien préparateur en pharmacie		0,00			0				
Médecin	0,29	0,00			0	35 557			35 557
<b>TOTAL</b>	<b>86,09</b>	<b>1,05</b>	26	23	37	<b>4 064 717</b>	<b>1 201 877</b>	<b>1 085 390</b>	<b>1 777 450</b>
Personnel Plateforme de répit (PFR)	3,92				3,9	222 538			222 538

L'effectif de l'établissement représente 86,09 ETP, hors personnel extérieur toutes prestations confondues.

Le ratio d'encadrement, y compris l'accueil de jour mais hors plateforme de répit, est de 1,05.

Le ratio AS/AMP est de 0,56.

## GROUPE 3 – CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Le Groupe 3 arrêté à 681 k€ en 2023 diminue de 5 k€ par rapport à 2022, soit - 0,76 %. Cette relative stabilité masque des évolutions importantes selon les postes de dépenses. Ainsi, les charges d'entretien du bâtiment diminuent de 72 k€, celles du matériel de 8 k€. Ces baisses sont compensées en partie par l'augmentation de 27 k€ des frais d'études (sécurité incendie), de 21 k€ de la location de matériel médical, de 9 k€ de la redevance versée à Angers Loire Habitat, de 11 k€ des admissions en non-valeur, de 5 k€ des redevances informatiques, de 3 k€ des amortissements.

## H. PRODUITS D'EXPLOITATION RESIDENCE CESAR-GEOFFRAY

Les produits d'exploitation 2023 s'élèvent à 4 858 440,13 € (4 645 802,12 € en 2022), soit une augmentation de 213 k€, soit + 4,58 %. Cette évolution positive concerne les trois groupes de recettes, même si en valeur celui du groupe 1, lié aux produits de la tarification, porte la majeure partie des nouvelles recettes encaissées (174 k€).

Chapitre	Réalizations		Evolution	
	2022	2023	en €	en %
<b>Recettes</b>				
Groupe 1 - Produits de la tarification	4 426 917,37	4 601 277,46	174 360,09	3,94%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	160 158,67	179 074,13	18 915,46	11,81%
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	58 726,08	78 088,54	19 362,46	32,97%
	<b>4 645 802,12</b>	<b>4 858 440,13</b>	<b>212 638,01</b>	<b>4,58%</b>

## GROUPE 1 – PRODUITS DE LA TARIFICATION

Les recettes perçues en 2023 au Groupe 1 sont arrêtées à 4 601 k€ (4 427 k€ en 2022), soit + 174 k€ entre les deux exercices (+124 k€ entre 2021 et 2022). Si l'évolution constatée en 2022 s'expliquait principalement par la hausse de la dotation de l'Agence Régionale de Santé (ARS), celle de 2023 est largement portée par la conjugaison d'un taux d'occupation en hébergement permanent en hausse (94,1 en 2023 contre 91,5) et une hausse des tarifs votée en am 2023.

Il est à noter que l'évolution des produits de tarification absorbe 50 k€ de baisse du financement de la dépendance par le Département de Maine-et-Loire (375 k€ en 2023 contre 424 k€ en 2022).

La dotation soins 2023 versée par l'ARS est en légère évolution (+ 4 k€) par rapport à 2022 (1 964 k€ en 2023, 1960 k€ en 2022).

## GROUPE 2 – AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

Le Groupe 2 présente une augmentation de 19 k€ des recettes perçues en 2023 par rapport à 2022. Elle s'explique par l'augmentation de 35 k€ de l'enveloppe des crédits d'atténuation des charges liée aux remplacements des agents en arrêt de plus de 3 mois et de 6 k€ de celle des participations aux chèques déjeuner prélevées sur la rémunération des agents. Ces deux hausses sont compensées en partie par la baisse de 5 k€ des prestations annexes facturés aux usagers et résidents, de celle de 10 k€ des

subventions perçues dans le cadre de l'activité de la Plateforme de répit et de la diminution des remboursements de sécurité sociale à hauteur de 7 k€.

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

Le Groupe 3 enregistre une augmentation de 19 k€ entre 2022 et 2023. Elle s'explique par la hausse de 40 k€ des produits exceptionnels (remboursement de sinistres par les assurances) compensée en partie par la baisse de 21 k€ des écritures d'ordre liées à l'amortissement des subventions d'investissement perçues les années antérieures.

### I. ANALYSE FINANCIERE

L'ERRD étant commun aux deux établissements, l'analyse financière est globalisée. **La capacité d'autofinancement (CAF)** à la clôture de l'exercice 2023 pour l'EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray est négative. Elle traduit une insuffisance de financement qui s'élève à **-1 875 602,82 €**. Les comptes de la résidence César-Geoffray ne présente pas d'emprunt. Libéré du dernier prêt contracté depuis 2017, il en est de même pour ceux de la résidence Gaston-Birgé.

**Le fonds de roulement net global** des EHPAD Gaston-Birgé et César-Geoffray au 31 décembre 2023 est négatif. Il s'élève à **-7 076 483,62 €**. Le résultat d'exploitation 2023 pour les deux structures présente un déficit de 2 101 294,92 €.

### J. AFFECTATION DES RESULTATS

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

Pour la résidence Gaston-Birgé, l'exécution du budget 2023 fait apparaître un déficit global de 948 821,89 € réparti entre les différentes sections de la façon suivante :

- Hébergement : -107 512,26 €
- Dépendance : - 465 131,57 €
- Soins : - 376 178,06 €

Ce déficit est affecté en report à nouveau déficitaire au budget 2024 de la résidence Gaston-Birgé.


Pour la résidence César-Geoffray, l'exécution du budget 2023 fait apparaître un déficit global de 1 152 473,92 € réparti entre les différentes sections de la façon suivante :

- Hébergement : -330 761,74 €
- Dépendance : -662 368,17 €
- Soins : -159 343,12 €

Ce déficit est affecté en report à nouveau déficitaire au budget 2024 de la résidence César-Geoffray.

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

Exercice :

 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'ERRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
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 Gaston Birgé
FINESS ET :	490003837

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

Présentation des charges :

Présentation des charges :	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>								
<b>ACHATS</b>								
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	214 584,21 €	323 550,00 €	0,00 €	0,00 €	323 550,00 €	299 632,42 €	-23 917,58 € -7,4%
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 226,76 €	2 400,00 €	0,00 €	0,00 €	2 400,00 €	674,64 €	-1 725,36 € -71,9%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €	9 268,00 €	268,00 € 3,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242 )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	31 412,56 €	29 900,00 €	0,00 €	0,00 €	29 900,00 €	29 447,90 €	-452,10 € -1,5%
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 055,60 €	6 300,00 €	0,00 €	0,00 €	6 300,00 €	3 202,70 €	-3 097,30 € -49,2%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	117 536,37 €	154 500,00 €	0,00 €	22 000,00 €	176 500,00 €	180 450,00 €	3 950,00 € 2,2%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	279 808,68 €	300 000,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €	310 553,43 €	10 553,43 € 3,5%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	31 412,15 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	28 360,80 €	-1 639,20 € -5,5%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 508,71 €	3 508,71 € 0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>683 036,33 €</b>	<b>855 650,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22 000,00 €</b>	<b>877 650,00 €</b>	<b>865 098,60 €</b>	<b>-12 551,40 € -1,4%</b>
<b>GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
621	Personnel extérieur à l'établissement	66 541,19 €	20 500,00 €	0,00 €	0,00 €	20 500,00 €	28 983,85 €	8 483,85 € 41,4%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	345,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	19 529,52 €	19 195,00 €	0,00 €	0,00 €	19 195,00 €	21 802,44 €	2 607,44 € 13,6%
641	Rémunérations du personnel non médical	2 345 484,08 €	2 495 901,00 €	0,00 €	40 000,00 €	2 535 901,00 €	2 448 293,03 €	-87 607,97 € -3,5%
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	944 575,51 €	927 904,00 €	0,00 €	0,00 €	927 904,00 €	986 565,85 €	58 661,85 € 6,3%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	49 182,00 €	70 980,00 €	0,00 €	0,00 €	70 980,00 €	68 863,50 €	-2 116,50 € -3,0%
648	Autres charges de personnel	6 729,00 €	7 300,00 €	0,00 €	0,00 €	7 300,00 €	862,17 €	-6 437,83 € -88,2%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>3 432 386,50 €</b>	<b>3 541 780,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40 000,00 €</b>	<b>3 581 780,00 €</b>	<b>3 555 370,84 €</b>	<b>-26 409,16 € -0,7%</b>

049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
613	Locations	82 156,11 €	93 000,00 €	0,00 €	0,00 €	93 000,00 €	75 913,82 €	-17 086,18 €	-18,4%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	105 094,41 €	125 200,00 €	0,00 €	2 800,00 €	128 000,00 €	101 833,31 €	-26 166,69 €	-20,4%
616	Primes d'assurances	8 019,41 €	8 200,00 €	0,00 €	0,00 €	8 200,00 €	7 552,38 €	-647,62 €	-7,9%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	2 639,70 €	2 750,00 €	0,00 €	0,00 €	2 750,00 €	2 667,10 €	-82,90 €	-3,0%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b> AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	422,40 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	422,40 €	-1 077,60 €	-71,8%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 931,80 €	0,00 €	0,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 593,56 €	-6,44 €	-0,1%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	27 242,00 €	27 500,00 €	0,00 €	0,00 €	27 500,00 €	27 017,00 €	-483,00 €	-1,8%
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b> CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b> CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	9 006,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b> DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	289 467,30 €	240 600,00 €	0,00 €	0,00 €	240 600,00 €	240 508,77 €	-91,23 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>529 019,50 €</b>	<b>498 750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 400,00 €</b>	<b>507 150,00 €</b>	<b>461 508,34 €</b>	<b>-45 641,66 €</b>	<b>-9,0%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 644 442,33 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70 400,00 €</b>	<b>4 966 580,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>-84 602,22 €</b>	<b>-1,7%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>4 644 442,33 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70 400,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>

Date de réception en préfecture : 22/04/2024  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>								
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 365 173,22 €	1 289 809,53 €	0,00 €	1 289 809,53 €	1 358 979,82 €	69 170,29 €	5,4%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	625 917,19 €	742 954,40 €	0,00 €	742 954,40 €	665 711,50 €	-77 242,90 €	-10,4%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 277 885,43 €	1 519 713,86 €	0,00 €	1 519 713,86 €	1 523 222,79 €	3 508,93 €	0,2%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	22 430,00 €	27 000,00 €	0,00 €	27 000,00 €	31 517,00 €	4 517,00 €	16,7%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>3 291 405,84 €</b>	<b>3 579 477,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 579 477,79 €</b>	<b>-46,68 €</b>	<b>0,0%</b>

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	1 230,80 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	1 459,80 €	-540,20 €	-27,0%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	8 375,71 €	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €	5 336,24 €	1 336,24 €	33,4%
75	Autres produits de gestion courante	122 870,08 €	82 900,00 €	0,00 €	84 900,00 €	89 689,10 €	4 789,10 €	5,6%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	185 771,01 €	177 800,00 €	0,00 €	177 800,00 €	187 442,86 €	9 642,86 €	5,4%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>323 547,60 €</b>	<b>266 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>283 928,00 €</b>	<b>15 228,00 €</b>	<b>5,7%</b>

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 981,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,01 €	0,01 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	1 402,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	341,57 €	341,57 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	70 819,80 €	67 000,00 €	0,00 €	0,00 €	65 577,20 €	-1 422,80 €	-2,1%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	684,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 878,00 €	3 878,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>76 887,77 €</b>	<b>67 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>67 000,00 €</b>	<b>69 796,78 €</b>	<b>2 796,78 €</b>	<b>4,2%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 691 841,21 €</b>	<b>3 913 177,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>3 915 177,79 €</b>	<b>3 933 155,89 €</b>	<b>17 978,10 €</b>	<b>0,5%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>952 601,12 €</b>	<b>983 002,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>68 400,00 €</b>	<b>1 051 402,21 €</b>	<b>948 821,89 €</b>	<b>-102 580,32 €</b>	<b>-9,8%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>4 644 442,33 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70 400,00 €</b>	<b>4 966 580,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>-84 602,22 €</b>	<b>-1,7%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions /	Ecart réalisations / prévisions /
Marge brute d'exploitation	-730 975,22 €				-877 802,21 €	-778 109,90 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 423 882,43 €				3 670 377,79 €	3 675 916,25 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-21,35%</b>				<b>-23,92%</b>	<b>-21,17%</b>		
Résultat net	-952 601,12 €				-1 051 402,21 €	-948 821,89 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 500 770,20 €				3 737 377,79 €	3 745 713,03 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-27,21%</b>				<b>-28,13%</b>	<b>-25,33%</b>		

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

Raison sociale :	Résidence César Geoffray
FINESS ET :	490541117

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

Présentation des charges :

ACHATS	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>ACHATS</b>								
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606 Achats non stockés de matières et fournitures	231 651,78 €	324 800,00 €	0,00 €	0,00 €	324 800,00 €	274 348,48 €	-50 451,52 €	-15,5%
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 091,71 €	3 200,00 €	0,00 €	0,00 €	3 200,00 €	617,65 €	-2 582,35 €	-80,7%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	37 736,17 €	74 200,00 €	0,00 €	0,00 €	74 200,00 €	26 824,34 €	-47 375,66 €	-63,8%
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242 )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers	52 733,37 €	58 900,00 €	0,00 €	0,00 €	58 900,00 €	56 801,11 €	-2 098,89 €	-3,6%
625 Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 640,25 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	2 942,42 €	-4 057,58 €	-58,0%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	137 008,79 €	177 600,00 €	0,00 €	6 000,00 €	183 600,00 €	183 081,56 €	-518,44 €	-0,3%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	336 231,15 €	380 000,00 €	0,00 €	0,00 €	380 000,00 €	354 165,94 €	-25 834,06 €	-6,8%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	38 298,13 €	31 000,00 €	0,00 €	0,00 €	31 000,00 €	34 909,20 €	3 909,20 €	12,6%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	1 766,52 €	420,00 €	0,00 €	0,00 €	420,00 €	3 362,97 €	2 942,97 €	700,7%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>844 157,87 €</b>	<b>1 057 120,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 000,00 €</b>	<b>1 063 120,00 €</b>	<b>937 053,67 €</b>	<b>-126 066,33 €</b>	<b>-11,9%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
621 Personnel extérieur à l'établissement	98 802,78 €	30 700,00 €	0,00 €	0,00 €	30 700,00 €	19 869,51 €	-10 830,49 €	-35,3%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 868,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	23 547,22 €	22 759,00 €	0,00 €	0,00 €	22 759,00 €	27 286,86 €	4 527,86 €	19,9%
641 Rémunérations du personnel non médical	2 822 409,75 €	2 975 562,00 €	0,00 €	200 000,00 €	3 175 562,00 €	3 040 847,76 €	-134 714,24 €	-4,2%
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 129 759,63 €	1 091 679,00 €	0,00 €	0,00 €	1 091 679,00 €	1 219 120,77 €	127 441,77 €	11,7%
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	62 034,00 €	83 828,00 €	0,00 €	0,00 €	83 828,00 €	85 305,00 €	1 477,00 €	1,8%
648 Autres charges de personnel	9 443,80 €	8 300,00 €	0,00 €	0,00 €	8 300,00 €	455,55 €	-7 844,45 €	-94,5%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>4 149 865,78 €</b>	<b>4 212 828,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>200 000,00 €</b>	<b>4 412 828,00 €</b>	<b>4 392 885,45 €</b>	<b>-19 942,55 €</b>	<b>-0,5%</b>

049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
613	Locations	389 494,63 €	427 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	428 000,00 €	417 582,05 €	-10 417,95 €	-2,4%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
615	Entretien et réparations	169 243,31 €	112 480,00 €	0,00 €	0,00 €	112 480,00 €	91 966,32 €	-20 513,68 €	-18,2%
616	Primes d'assurances	7 747,74 €	8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €	8 423,50 €	423,50 €	5,3%
617	Etudes et recherches	0,00 €	27 300,00 €	0,00 €	0,00 €	27 300,00 €	27 212,16 €	-87,84 €	-0,3%
618	Divers	3 224,50 €	3 350,00 €	0,00 €	0,00 €	3 350,00 €	3 651,90 €	301,90 €	9,0%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	316,80 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €	4 591,80 €	3 791,80 €	474,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	967,94 €	0,00 €	0,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 782,84 €	-17,16 €	-0,2%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
657	Subventions	30 933,00 €	30 992,00 €	0,00 €	0,00 €	30 992,00 €	30 731,00 €	-261,00 €	-0,8%
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 614,03 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	864,80 €	-135,20 €	-13,5%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 577,38 €	85 100,00 €	0,00 €	0,00 €	85 100,00 €	85 167,67 €	67,67 €	0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6815	Dotations aux provisions 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%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>686 199,73 €</b>	<b>696 022,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11 800,00 €</b>	<b>707 822,00 €</b>	<b>680 974,04 €</b>	<b>-26 847,96 €</b>	<b>-3,8%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>5 680 223,38 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>217 800,00 €</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>-172 856,84 €</b>	<b>-2,8%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>5 680 223,38 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>217 800,00 €</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>-172 856,84 €</b>	<b>-2,8%</b>

Annexe 8 - Réception en préfecture  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

## Présentation des produits :

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 960 121,39 €	1 817 384,99 €	0,00 €	1 817 384,99 €	1 963 909,89 €	146 524,90 €	8,1%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	697 098,18 €	556 404,56 €	0,00 €	556 404,56 €	647 485,59 €	91 081,03 €	16,4%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 754 458,80 €	2 176 911,12 €	0,00 €	2 176 911,12 €	1 978 588,98 €	-198 322,14 €	-9,1%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	15 239,00 €	22 000,00 €	0,00 €	22 000,00 €	11 293,00 €	-10 707,00 €	-48,7%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>4 426 917,37 €</b>	<b>4 572 700,67 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 572 700,67 €</b>	<b>4 601 277,46 €</b>	<b>28 576,79 €</b>	<b>0,6%</b>

 **GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	8 839,65 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €	3 841,50 €	-3 658,50 €	-48,8%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	21 010,00 €	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	24 500,00 €	10 050,00 €	-14 450,00 €	-59,0%
75	Autres produits de gestion courante	29 984,73 €	30 200,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	35 928,75 €	5 728,75 €	19,0%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	93 324,29 €	87 700,00 €	0,00 €	0,00 €	87 700,00 €	129 253,88 €	41 553,88 €	47,4%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>160 158,67 €</b>	<b>149 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>149 900,00 €</b>	<b>179 074,13 €</b>	<b>29 174,13 €</b>	<b>19,5%</b>

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,75 €	450,75 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	55 380,08 €	54 800,00 €	0,00 €	0,00 €	54 800,00 €	34 407,14 €	-20 392,86 €	-37,2%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	3 346,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 230,65 €	43 230,65 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>58 726,08 €</b>	<b>54 800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54 800,00 €</b>	<b>78 088,54 €</b>	<b>23 288,54 €</b>	<b>42,5%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 645 802,12 €</b>	<b>4 777 400,67 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 777 400,67 €</b>	<b>4 858 440,13 €</b>	<b>81 039,46 €</b>	<b>1,7%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>1 034 421,26 €</b>	<b>1 188 569,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>217 800,00 €</b>	<b>1 406 369,33 €</b>	<b>1 152 473,03 €</b>	<b>-253 896,30 €</b>	<b>-18,1%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>5 680 223,38 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>217 800,00 €</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>-172 856,84 €</b>	<b>-2,8%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions /	Ecart réalisations / prévisions /
Marge brute d'exploitation	-1 008 875,53 €				-1 375 069,33 €	-1 144 529,10 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 486 751,75 €				4 634 900,67 €	4 651 097,71 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-22,49%</b>				<b>-29,67%</b>	<b>-24,61%</b>		
Résultat net	-1 034 421,26 €				-1 406 369,33 €	-1 152 473,03 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	4 545 477,83 €				4 689 700,67 €	4 729 186,25 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-22,76%</b>				<b>-29,99%</b>	<b>-24,37%</b>		

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



## Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	490003837
Raison sociale	Résidence Gaston Birgé

### COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	877 650,00 €	865 098,60 €	3 579 477,79 €	3 579 431,11 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	3 581 780,00 €	3 555 370,84 €	268 700,00 €	283 928,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	507 150,00 €	461 508,34 €	67 000,00 €	69 796,78 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 966 580,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>3 915 177,79 €</b>	<b>3 933 155,89 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 051 402,21 €</b>	<b>948 821,89 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 966 580,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>4 966 580,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

FINESS ET	490541117
Raison sociale	Résidence César Geoffray

### COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	1 063 120,00 €	937 053,67 €	4 572 700,67 €	4 601 277,46 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	4 412 828,00 €	4 392 885,45 €	149 900,00 €	179 074,13 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	707 822,00 €	680 974,04 €	54 800,00 €	78 088,54 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>4 777 400,67 €</b>	<b>4 858 440,13 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 406 369,33 €</b>	<b>1 152 473,03 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>6 183 770,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

FINESS ET	
Raison sociale	

### COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2023)

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

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

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

Accusé de réception en préfecture  
049 26 4301156 20240417 DEL 2024 027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

**Cadre ERRD synthétique**

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2023**

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	1 940 770,00 €	1 802 152,27 €	8 152 178,46 €	8 180 708,57 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	7 994 608,00 €	7 948 256,29 €	418 600,00 €	463 002,13 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	1 214 972,00 €	1 142 482,38 €	121 800,00 €	147 885,32 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 150 350,00 €</b>	<b>10 892 890,94 €</b>	<b>8 692 578,46 €</b>	<b>8 791 596,02 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 457 771,54 €</b>	<b>2 101 294,92 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>11 150 350,00 €</b>	<b>10 892 890,94 €</b>	<b>11 150 350,00 €</b>	<b>10 892 890,94 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

**TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 457 771,54 €</b>	<b>2 101 294,92 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	325 700,00 €	325 676,44 €	121 800,00 €	99 984,34 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>325 700,00 €</b>	<b>325 676,44 €</b>	<b>2 579 571,54 €</b>	<b>2 201 279,26 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 253 871,54 €</b>	<b>1 875 602,82 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>25,93%</i>	<i>21,33%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 253 871,54 €</b>	<b>1 875 602,82 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	25 000,00 €	22 118,02 €	25 000,00 €	30 080,15 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	296 800,00 €	151 280,63 €	148 500,00 €	73 364,54 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>173 500,00 €</b>	<b>103 444,69 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 402 171,54 €</b>	<b>1 945 556,78 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

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

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2023</b>	<b>- 5 130 926,84 €</b>	<b>- 5 130 926,84 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 2 402 171,54 €	- 1 945 556,78 €
<b>FRNG au 31 décembre 2023</b>	<b>- 7 533 098,38 €</b>	<b>- 7 076 483,62 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

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

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2023</b>	<b>- 5 093 917,89 €</b>	<b>- 5 093 917,89 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	401 943,48 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	2 308 964,43 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2023</b>	<b>- 5 093 917,89 €</b>	<b>- 7 000 938,84 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2023**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2023</b>	<b>- 37 008,91 €</b>	<b>- 37 008,91 €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>- 2 402 171,54 €</b>	<b>- 38 535,83 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2023</b>	<b>- 2 439 180,45 €</b>	<b>- 75 544,74 €</b>

**Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier**

**Ecart de :  
0,00 €**

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

Accusé de réception en préfecture  
 049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024

**Tableau de financement**

Ressources		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	15 954,97 €	4 400,00 €	0,00 €	0,00 €	4 400,00 €	10 232,61 €	5 832,61 €	132,56%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	13 316,76 €	144 100,00 €	0,00 €	0,00 €	144 100,00 €	63 131,93 €	-80 968,07 €	-56,19%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>	20 436,75 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	30 080,15 €	5 080,15 €	20,32%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>49 708,48 €</b>	<b>173 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>173 500,00 €</b>	<b>103 444,69 €</b>	<b>-70 055,31 €</b>	<b>-40,38%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1 872 132,29 €</b>	<b>2 115 971,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>286 200,00 €</b>	<b>2 402 171,54 €</b>	<b>1 945 556,78 €</b>	<b>-456 614,76 €</b>	<b>-19,01%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>1 921 840,77 €</b>	<b>2 289 471,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>286 200,00 €</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>-526 670,07 €</b>	<b>-20,45%</b>

Emplois		Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	1 741 177,58 €	1 967 671,54 €	0,00 €	286 200,00 €	2 253 871,54 €	1 875 602,82 €	-378 268,72 €	-16,78%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>	22 798,68 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	22 118,02 €	-2 881,98 €	-11,53%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	29 700,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	128 163,74 €	296 800,00 €	0,00 €	0,00 €	296 800,00 €	151 280,63 €	-145 519,37 €	-49,03%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	13 604,50 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €	12 655,02 €	3 655,02 €	40,61%
	- dont autres immobilisations corporelles	114 559,24 €	287 800,00 €	0,00 €	0,00 €	287 800,00 €	138 625,61 €	-149 174,39 €	-51,83%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 921 840,77 €</b>	<b>2 289 471,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>286 200,00 €</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>-526 670,07 €</b>	<b>-20,45%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>1 921 840,77 €</b>	<b>2 289 471,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>286 200,00 €</b>	<b>2 575 671,54 €</b>	<b>2 049 001,47 €</b>	<b>-526 670,07 €</b>	<b>-20,45%</b>

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

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024  
annexe8\_r314\_232casf\_errd\_complet2023Tabl. de financement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>- 2 457 771,54 €</b>	<b>- 2 101 294,92 €</b>	<b>356 476,62 €</b>	<b>-14,50%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>325 700,00 €</b>	<b>325 676,44 €</b>	<b>- 23,56 €</b>	<b>-0,01%</b>
FRI + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	325 700,00 €	325 676,44 €	- 23,56 €	-0,01%
FRI + 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%
FRE + 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%
<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>121 800,00 €</b>	<b>99 984,34 €</b>	<b>- 21 815,66 €</b>	<b>-17,91%</b>
FRI - Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	121 800,00 €	99 984,34 €	- 21 815,66 €	-17,91%
FRI - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
FRE - Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>- 2 253 871,54 €</b>	<b>- 1 875 602,82 €</b>	<b>378 268,72 €</b>	<b>-16,78%</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>203 900,00 €</i>	<i>225 692,10 €</i>	<i>21 792,10 €</i>	<i>10,69%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 2 457 771,54 €</i>	<i>- 2 101 294,92 €</i>	<i>356 476,62 €</i>	<i>-14,50%</i>

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2023**

BIENS	2022	2023	FINANCEMENTS	2022	2023
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	66 102,94 €	66 102,94 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 683 733,40 €	1 693 966,01 €
Immobilisations corporelles brutes	9 074 008,48 €	9 225 289,11 €	Excédents affectés à l'investissement	45 400,00 €	45 400,00 €
- Terrains	4 176,68 €	4 176,68 €	Subventions d'investissement	321 103,84 €	284 251,43 €
- 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	541 150,36 €	553 805,38 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	3 534 106,34 €	3 672 731,95 €	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 (1)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	69 721,44 €	77 683,57 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	7 437 870,88 €	7 748 697,32 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	0,00 €
			- Constructions	4 550 941,12 €	4 654 251,33 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	434 243,42 €	453 264,00 €
			- Autres immobilisations corporelles	2 452 686,34 €	2 641 181,99 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	36 402,17 €	51 252,17 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres (6)	-3 644 724,73 €	-5 631 747,11 €
Compte de liaison investissement (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	0,00 €
<b>Total II</b>	<b>9 140 111,42 €</b>	<b>9 291 392,05 €</b>	<b>Total I</b>	<b>5 949 507,00 €</b>	<b>4 269 503,39 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>3 190 604,42 €</b>	<b>5 021 888,66 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (3)	1 987 022,42 €	2 101 294,92 €	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)	0,00 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	0,00 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	0,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	46 700,00 €	46 700,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Total IV</b>	<b>1 987 022,42 €</b>	<b>2 101 294,92 €</b>	<b>Total III</b>	<b>46 700,00 €</b>	<b>46 700,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>1 940 322,42 €</b>	<b>2 054 594,92 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>5 130 926,84 €</b>	<b>7 076 483,58 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	11 138,45 €	51 004,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	406 585,44 €	407 469,86 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	481 281,27 €	514 726,97 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	1 918,70 €
Créances diverses d'exploitation	20 670,92 €	389 168,70 €	Dettes diverses d'exploitation	5 177 412,93 €	7 443 186,05 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	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	733,26 €	1 255,90 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Total VI</b>	<b>501 952,19 €</b>	<b>903 895,67 €</b>	<b>Total V</b>	<b>5 595 870,08 €</b>	<b>7 904 834,51 €</b>
<b>Besoins en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>5 093 917,89 €</b>	<b>7 000 938,84 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	1 697,83 €	45 226,46 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	6 594,74 €	14 354,69 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €	Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	28 716,34 €	15 963,59 €
<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>37 008,91 €</b>	<b>75 544,74 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>11 629 086,03 €</b>	<b>12 296 582,64 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>37 008,91 €</b>	<b>75 544,74 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>11 629 085,99 €</b>	<b>12 296 582,64 €</b>

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture  
 049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2022	2023
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	-1 524 766,05 €	-3 530 446,10 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-1 739 850,75 €	-1 922 639,00 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-1 741 177,58 €	-1 875 602,82 €
Total des charges	10 033 270,41 €	10 576 194,20 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	2 464 371,78 €	2 587 808,17 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	2 216 327,88 €	2 408 944,42 €
Dont charges non décaissables (2)	382 664,95 €	326 541,24 €
Produits de la tarification	7 718 323,21 €	8 180 708,57 €
Produits du compte 70	10 070,45 €	5 301,30 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	7 910 634,18 €	8 327 013,96 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	7 910 634,18 €	8 327 013,96 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	7 920 048,15 €	8 374 914,94 €
Solde débiteur comptes 41	481 281,27 €	514 726,97 €

(1) : A compléter

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	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
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,91	0,93
Installations techniques, matériel et outillage		0,80	0,82
Autres immobilisations corporelles		0,69	0,72
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-120,67	-178,83
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-73,39	-73,17
Fonds de roulement net global (FRNG)		-194,06	-252,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-192,66	-249,31
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-1,40	-2,69
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	22,73	22,95
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	60,22	57,47
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,29
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-21,98%	-22,40%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}] \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-21,99%	-23,09%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



## Tableau des provisions et des dépréciations

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

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2022)	Solde des subventions au 1er janv. 2023	Montant perçus au cours de l'exercice 2023	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2023	Solde des subventions au 31 déc. 2023
				(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)
+	Comptes 13			1 572 404,19 €	1 251 300,35 €	321 103,84 €	63 131,93 €	99 984,34 €	284 251,43 €
	13 Subventions	Résidence	13xxx	1 056 296,85 €	895 050,29 €	161 246,56 €	21 577,00 €	65 577,20 €	117 246,36 €
	13 Subventions	Résidence	13xxx	516 107,34 €	356 250,06 €	159 857,28 €	41 554,93 €	34 407,14 €	



**Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)**

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2022		Remboursement du capital de l'exercice 2023	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2023	Dette en fin d'exercice 2023	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
			0,00 €						0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL									0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1): Contrat initial /contrat refinancé / contrat renégocié

(2) : F : fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

Accusé de réception en préfecture  
 049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024



Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT													NIVEAU DE RISQUE					
	Numéro de contrat	Etabli-servent de crédits	Date de signature du contrat	Date de constatation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque > 25		
																	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
				1	2	3	4	5			6	7		8	9	10	11	12	
+ C/163 Emprunts obligataires					0,00 €									0,00 €					
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros					0,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/ 1643 Emprunts en devises					0,00 €									0,00 €					
+ C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €									0,00 €					
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €									0,00 €					
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts					0,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/1687 Autres dettes					0,00 €									0,00 €					
<b>TOTAL</b>					<b>0,00 €</b>									<b>0,00 €</b>					

- 1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
- 2 : Montant emprunté à l'origine
- 3 : F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt : taux à exprimer en pourcentage
- 6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annués constants ; D : dégressif ; V : variable
- 7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
- 8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
- 9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gislser »
- 10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
- 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
- 12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Accusé de réception en préfecture  
 049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2023										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2023	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2023		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
			1	2	3	4	5	6	7		
+ C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

- 1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)  
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)  
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage  
4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an  
5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel  
6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N  
7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

## Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2023	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2023
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						1	
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

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

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

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

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
<b>Taux fixe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux variable simple (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Taux complexe (total)</b>	0,00 €							0,00 €			
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>							<b>0,00 €</b>			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

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

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F: fixe; V: variable; C: complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2023 - ESSMS publics

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gisler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gisler")							
														0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total														0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	

1: Durée résiduelle au 31/12/N  
 2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation  
 3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)  
 4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phrase structurée  
 5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt; les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents  
 6: AC: amortissement constant; P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable  
 7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 1655 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

Accusé de réception en préfecture  
 049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
 Date de télétransmission : 22/04/2024  
 Date de réception préfecture : 22/04/2024



## Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

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

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

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

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

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

**Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)**

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

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

**Affectation du résultat administratif**

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

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

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

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

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

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

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

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

N° de compte (1)	Compte	EHPAD 490003837	EHPAD 490541117	Total
		Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	0,00 €
	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service		0,00 €	0,00 €	0,00 €

**Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)**

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

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

**Affectation du résultat administratif**

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

<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>		<b>Ok</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

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

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

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

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

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

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

**1. Détermination et affectation des résultats :**

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

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

**Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup>**

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

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

**Affectation du résultat administratif**

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

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

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

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

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

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

**1. Détermination et affectation des résultats :**

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

	N° de compte	Compte	EHPAD 490003837	EHPAD 490541117	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent			0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	948 821,89 €	1 152 473,03 €	2 101 294,92 €

**Reports à nouveau des exercices antérieurs <sup>(1)</sup>**

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	N° de compte	Description	EHPAD	EHPAD	Total
	110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>-948 821,89 €</b>	<b>-1 152 473,03 €</b>	<b>-2 101 294,92 €</b>
--	--	---------------------------------	----------------------	------------------------	------------------------

**Affectation du résultat administratif**

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	948 821,89 €	1 152 473,03 €	2 101 294,92 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>-948 821,89 €</b>	<b>-1 152 473,03 €</b>	<b>-2 101 294,92 €</b>
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>			<b>Ok</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

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

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

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

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

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

N° de compte	Compte	EHPAD 490003837			EHPAD 490541117			Total des établissements du périmètre de l'ERRD		
		Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	45 400,00 €	0,00 €	45 400,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106856	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2023 (incluant l'affectation des résultats 2022)	Mouvements au titre de l'exercice 2023 (affectés en 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)
10682	Réserves affectées à l'investissement	45 400,00 €	0,00 €	45 400,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	-5 631 747,11 €	-2 101 294,92 €	-7 733 042,03 €



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

Exercice :

2023



N° FINESS (entité juridique) :

490003837

Organisme gestionnaire :

CG

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



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



Raison sociale :	Résidence Gaston Birgé
FINESS ET :	490003837

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
M22									
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	253 650,00 €	236 185,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	253 650,00 €	236 185,69 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	5 600,00 €	5 770,64 €	2 400,00 €	2 473,13 €			8 000,00 €	8 243,77 €
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	1 050,00 €	1 115,57 €	450,00 €	478,10 €			1 500,00 €	1 593,67 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants			20 400,00 €	28 087,55 €			20 400,00 €	28 087,55 €
6066	Fournitures médicales					40 000,00 €	25 521,74 €	40 000,00 €	25 521,74 €
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 €
		70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	147 050,00 €	123 853,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147 050,00 €	123 853,94 €
6111	Prestations à caractère médical					2 400,00 €	674,64 €	2 400,00 €	674,64 €
61121	Ergothérapie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					90 500,00 €	73 346,66 €	90 500,00 €	73 346,66 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					600,00 €	34,01 €	600,00 €	34,01 €
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	6 700,00 €	3 586,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 700,00 €	3 586,70 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	500,00 €	864,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	864,83 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					20 000,00 €	28 119,02 €	20 000,00 €	28 119,02 €
6223	Intervenants médicaux					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour	0,00 €	0,00 €	29 500,00 €	29 063,90 €	0,00 €	0,00 €	29 500,00 €	29 063,90 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	300 000,00 €	312 103,51 €					300 000,00 €	312 103,51 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	108 150,00 €	126 315,00 €	46 350,00 €	54 135,00 €			154 500,00 €	180 450,00 €
		70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
6288	Autres	21 000,00 €	19 852,56 €	9 000,00 €	8 508,24 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	19 852,56 €
		0,00 €	1 958,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 958,63 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DFI-2024-027a-DF  
Date de télétransmission : 30/04/2024  
Date de réception en préfecture : 24/04/24

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 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%				
		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)</i>			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)	5 676,01 €	5 828,24 €	5 014,55 €	5 475,18 €	8 504,44 €	10 499,02 €	19 195,00 €	21 802,44 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%				
		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)</i>			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 035 575,01 €	937 479,89 €	914 894,22 €	879 878,29 €	1 551 615,77 €	1 687 226,37 €	3 502 085,00 €	3 504 584,55 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%				
		0,00 €	656 410,00 €	0,00 €	281 318,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	937 728,00 €
	<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	573 549,00 €	0,00 €	1 338 282,00 €	0,00 €	1 911 831,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	29 000,00 €	33 032,96 €					29 000,00 €	33 032,96 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	240 600,00 €	240 508,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240 600,00 €	240 508,77 €
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 €
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 154 551,02 €</b>	<b>2 048 456,93 €</b>	<b>1 028 008,77 €</b>	<b>1 008 099,39 €</b>	<b>1 713 620,21 €</b>	<b>1 825 421,46 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>
	<b>EXCEDENT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 154 551,02 €</b>	<b>2 048 456,93 €</b>	<b>1 028 008,77 €</b>	<b>1 008 099,39 €</b>	<b>1 713 620,21 €</b>	<b>1 825 421,46 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>

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

**Présentation des produits**

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
	<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	1 797 573,86 €	1 724 555,38 €	492 094,40 €	495 895,91 €	1 289 809,53 €	1 358 979,82 €	3 579 477,79 €	3 579 431,11 €
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	1 797 573,86 €	1 724 555,38 €	492 094,40 €	495 895,91 €	1 289 809,53 €	1 358 979,82 €	3 579 477,79 €	3 579 431,11 €
7351	<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 289 809,53 €	1 358 979,82 €	1 289 809,53 €	1 358 979,82 €
7351125	<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>	417 000,00 €	308 920,54 €	13 231,53 €	14 130,13 €	0,00 €	0,00 €	430 231,53 €	323 050,67 €
7352121	<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>			312 722,87 €	342 660,83 €			312 722,87 €	342 660,83 €
7352122	<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7352282	<i>Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7353	<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	1 353 573,86 €	1 384 117,84 €	0,00 €	1 738,20 €	0,00 €	0,00 €	1 353 573,86 €	1 385 856,04 €
73532	<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>			166 140,00 €	137 366,75 €			166 140,00 €	137 366,75 €
7358	<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	27 000,00 €	31 517,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 000,00 €	31 517,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	141 475,89 €	146 592,51 €	46 448,96 €	47 071,91 €	78 775,15 €	90 263,58 €	266 700,00 €	283 928,00 €
70	Produits	2 000,00 €	1 459,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	1 459,80 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	4 000,00 €	5 336,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	5 336,24 €
75	Autres produits de gestion courante	82 900,00 €	89 689,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82 900,00 €	89 689,10 €
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	52 575,89 €	50 107,37 €	46 448,96 €	47 071,91 €	78 775,15 €	90 263,58 €	177 800,00 €	187 442,86 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €
	<b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	67 000,00 €	69 796,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67 000,00 €	69 796,78 €
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 €	0,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,01 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	0,00 €	341,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	341,57 €
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	67 000,00 €	65 577,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67 000,00 €	65 577,20 €
778	Autres produits exceptionnels	0,00 €	3 878,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 878,00 €
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	<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901458-240417-DFI-2024-027a-DF  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception en préfecture : 22/04/2024

78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	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 €
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 006 049,75 €</b>	<b>1 940 944,67 €</b>	<b>538 543,36 €</b>	<b>542 967,82 €</b>	<b>1 368 584,68 €</b>	<b>1 449 243,40 €</b>	<b>3 913 177,79 €</b>	<b>3 933 155,89 €</b>
	<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>148 501,27 €</b>	<b>107 512,26 €</b>	<b>489 465,41 €</b>	<b>465 131,57 €</b>	<b>345 035,53 €</b>	<b>376 178,06 €</b>	<b>983 002,21 €</b>	<b>948 821,89 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 154 551,02 €</b>	<b>2 048 456,93 €</b>	<b>1 028 008,77 €</b>	<b>1 008 099,39 €</b>	<b>1 713 620,21 €</b>	<b>1 825 421,46 €</b>	<b>4 896 180,00 €</b>	<b>4 881 977,78 €</b>
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



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 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%				
		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)</i>			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)	6 113,22 €	7 649,52 €	5 973,59 €	6 908,12 €	10 672,19 €	12 729,22 €	22 759,00 €	27 286,86 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%				
		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)</i>			30%	30%	70%	70%		
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
64 CHARGES DE PERSONNEL	1 117 234,48 €	1 218 598,13 €	1 091 716,55 €	1 100 077,24 €	1 950 417,97 €	2 027 053,71 €	4 159 369,00 €	4 345 729,08 €
<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%		0,00%		
	0,00 €	885 769,00 €	0,00 €	379 615,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 265 384,00 €
<i>Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%		
			0,00 €	30,00%	0,00 €	70,00%	0,00 €	2 135 086,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	31 792,00 €	46 105,64 €					31 792,00 €	46 105,64 €
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	1 000,00 €	864,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	864,80 €
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	85 100,00 €	85 167,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85 100,00 €	85 167,67 €
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 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 587 509,70 €</b>	<b>2 566 553,52 €</b>	<b>1 247 670,14 €</b>	<b>1 260 810,17 €</b>	<b>2 130 790,16 €</b>	<b>2 183 549,47 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 587 509,70 €</b>	<b>2 566 553,52 €</b>	<b>1 247 670,14 €</b>	<b>1 260 810,17 €</b>	<b>2 130 790,16 €</b>	<b>2 183 549,47 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>

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

**Présentation des produits**

Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023	Prévu 2023	Réel 2023
<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	<b>2 173 406,95 €</b>	<b>2 071 648,31 €</b>	<b>581 908,73 €</b>	<b>565 719,26 €</b>	<b>1 817 384,99 €</b>	<b>1 963 909,89 €</b>	<b>4 572 700,67 €</b>	<b>4 601 277,46 €</b>
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	2 173 406,95 €	2 071 648,31 €	581 908,73 €	565 719,26 €	1 817 384,99 €	1 963 909,89 €	4 572 700,67 €	4 601 277,46 €
7351 <i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 817 384,99 €	1 963 909,89 €	1 817 384,99 €	1 963 909,89 €
7351125 <i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352 <i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>	214 000,00 €	259 043,66 €	13 554,53 €	13 665,99 €	0,00 €	0,00 €	227 554,53 €	272 709,65 €
7352121 <i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>			328 850,03 €	374 775,94 €			328 850,03 €	374 775,94 €
7352122 <i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7352282 <i>Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
7353 <i>Dont produits à la charge de l'utilisateur (sauf 73532)</i>	1 937 406,95 €	1 801 311,65 €	0,00 €	2 798,91 €	0,00 €	0,00 €	1 937 406,95 €	1 804 110,56 €
73532 <i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>			239 504,17 €	174 478,42 €			239 504,17 €	174 478,42 €
7358 <i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	22 000,00 €	11 293,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €	11 293,00 €
738 Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>85 756,81 €</b>	<b>86 054,93 €</b>	<b>23 018,77 €</b>	<b>32 722,74 €</b>	<b>41 124,42 €</b>	<b>60 296,46 €</b>	<b>149 900,00 €</b>	<b>179 074,13 €</b>
70 Produits	7 500,00 €	3 841,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €	3 841,50 €
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	24 500,00 €	10 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 500,00 €	10 050,00 €
75 Autres produits de gestion courante	30 200,00 €	35 928,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 200,00 €	35 928,75 €
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	23 556,81 €	36 234,68 €	23 018,77 €	32 722,74 €	41 124,42 €	60 296,46 €	87 700,00 €	129 253,88 €
6459/ 69/79 Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €
<b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	<b>54 800,00 €</b>	<b>78 088,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54 800,00 €</b>	<b>78 088,54 €</b>
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 €	450,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,75 €
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	54 800,00 €	34 407,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54 800,00 €	34 407,14 €
778 Autres produits exceptionnels	0,00 €	43 230,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 230,65 €
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 <i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
042-264901428-20240417-DFI\_2024-027a-DF  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception en préfecture : 22/04/2024




78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>	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 €
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 313 963,76 €</b>	<b>2 235 791,78 €</b>	<b>604 927,50 €</b>	<b>598 442,00 €</b>	<b>1 858 509,41 €</b>	<b>2 024 206,35 €</b>	<b>4 777 400,67 €</b>	<b>4 858 440,13 €</b>
	<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>273 545,94 €</b>	<b>330 761,74 €</b>	<b>642 742,64 €</b>	<b>662 368,17 €</b>	<b>272 280,75 €</b>	<b>159 343,12 €</b>	<b>1 188 569,33 €</b>	<b>1 152 473,03 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 587 509,70 €</b>	<b>2 566 553,52 €</b>	<b>1 247 670,14 €</b>	<b>1 260 810,17 €</b>	<b>2 130 790,16 €</b>	<b>2 183 549,47 €</b>	<b>5 965 970,00 €</b>	<b>6 010 913,16 €</b>
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :**



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



Raison sociale :	Résidence Gaston BIRGE
FINESS ET :	490003837

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

**Données complémentaires**

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel	
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>				<b>100%</b>									
		5,00	4,07	4,07		0,00	268 489,00 €	232 852,00 €	232 852,00 €		0,00 €	0,00	
	P	5,00	4,07	4,07		0,00	268 489,00 €	232 852,00 €	232 852,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Directeur	P	5,00	4,07	4,07			268 489,00 €	232 852,00 €	232 852,00 €				
Directeur	T												
Médecin directeur	P												
Médecin directeur	T												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T												
Agent administratif et personnel de bureau	P												
Agent administratif et personnel de bureau	T												
Autre personnel de direction ou d'administration	P												
Autre personnel de direction ou d'administration	T												
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>				<b>100%</b>									
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Ouvrier professionnel	P												
Ouvrier professionnel	T												
Agent de service général	P												
Agent de service général	T												
Diététicien	P												
Diététicien	T												
Autre personnel de cuisine - services généraux	P												
Autre personnel de cuisine - services généraux	T												
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>				<b>100%</b>									
		0,50	0,65	0,65		0,00	26 394,00 €	34 775,00 €	34 775,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,50	0,50	0,50		0,00	26 394,00 €	26 750,00 €	26 750,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,15	0,15		0,00	0,00 €	8 025,00 €	8 025,00 €		0,00 €	0,00	
Animateur social	P	0,50	0,50	0,50			26 394,00 €	26 750,00 €	26 750,00 €				
Animateur social	T		0,15	0,15				8 025,00 €	8 025,00 €				
Autre personnel d'animation - service social	P												
Autre personnel d'animation - service social	T												
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas</b>				<b>70%</b>		<b>30%</b>							
		22,50	21,14	14,80	6,34	0,00	1 017 134,00 €	937 728,00 €	656 410,00 €	281 318,00 €	0,00 €	0,00	
	P	22,50	21,14	14,80	6,34	0,00	1 017 134,00 €	937 728,00 €	656 410,00 €	281 318,00 €	0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
	P	22,50	21,14	14,80	6,34		1 017 134,00 €	937 728,00 €	656 410,00 €	281 318,00 €			
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>					<b>30%</b>		<b>70%</b>						
		36,50	40,43		12,13	28,30	1 775 196,00 €	1 911 831,00 €		573 549,00 €	1 338 282,00 €	0,00	
	P	36,50	36,50		10,95	25,55	1 775 196,00 €	1 725 991,00 €		517 797,00 €	1 208 194,00 €	0,00	
	T	0,00	3,93		1,18	2,75	0,00 €	185 840,00 €		55 752,00 €	130 088,00 €	0,00	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	36,50	36,50		10,95	25,55	1 775 196,00 €	1 725 991,00 €		517 797,00 €	1 208 194,00 €		
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T		3,93		1,18	2,75		185 840,00 €		55 752,00 €	130 088,00 €		
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T												
A.M.P.	P												
A.M.P.	T												
A.E.S.	P												
A.E.S.	T												
Autre personnel	P												
Autre personnel	T												
<b>PSYCHOLOGUES</b>				<b>100%</b>									
		1,05	0,20		0,20	0,00	68 736,00 €	13 193,00 €		13 193,00 €	0,00 €	0,00	
	P	1,05	0,20		0,20	0,00	68 736,00 €	13 193,00 €		13 193,00 €	0,00 €	0,00	

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-D  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00
	P	1,05	0,20		0,20		68 736,00 €	13 193,00 €		13 193,00 €			

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

INFIRMIERS						100%						
			4,00	4,58		4,58	238 306,00 €	277 649,00 €		277 649,00 €	0,00	
	P		4,00	4,00		4,00	238 306,00 €	242 488,00 €		242 488,00 €	0,00	
	T		0,00	0,58		0,58	0,00 €	35 161,00 €		35 161,00 €	0,00	
Infirmier coordonnateur	P		4,00	4,00		4,00	238 306,00 €	242 488,00 €		242 488,00 €		
Infirmier coordonnateur	T			0,58		0,58		35 161,00 €		35 161,00 €		
Infirmier diplômé d'État	P											
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%						
			0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%						
			0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN						100%						
			0,40	0,39		0,39	48 745,00 €	48 633,00 €		48 633,00 €	0,00	
	P		0,40	0,39		0,39	48 745,00 €	48 633,00 €		48 633,00 €	0,00	
	T		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Médecin coordonnateur	P		0,40	0,39		0,39	48 745,00 €	48 633,00 €		48 633,00 €		
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
<b>TOTAL Personnel salarié</b>			<b>69,95</b>	<b>71,46</b>	<b>19,52</b>	<b>18,67</b>	<b>3 443 000,00 €</b>	<b>3 456 661,00 €</b>	<b>924 037,00 €</b>	<b>868 060,00 €</b>	<b>1 664 564,00 €</b>	<b>0,00</b>

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

ETP travaillés non saisis

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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas</b>											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P										
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>					<b>29%</b>	<b>71%</b>					
		0,17	0,24		0,07	0,17	20 000,00 €	28 119,00 €		8 436,00 €	19 683,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	0,17	0,24		0,07	0,17	20 000,00 €	28 119,00 €		8 436,00 €	19 683,00 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
<b>PSYCHOLOGUES</b>					<b>100%</b>						
		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P										

<b>INFIRMIERS</b>						<b>100%</b>					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	P										
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'État	P										
Infirmier diplômé d'État	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
<b>AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX</b>						<b>100%</b>					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P										
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
<b>PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE</b>						<b>100%</b>					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	P										
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
<b>MEDECIN</b>						<b>100%</b>					
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	P										
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>		<b>0,17</b>	<b>0,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>0,17</b>	<b>20 000,00 €</b>	<b>28 119,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 436,00 €</b>	<b>19 683,00 €</b>

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

Raison sociale :	Résidence César GEOFFRAY
FINESS ET :	490541117

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

**Données complémentaires**

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel	
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>				<b>100%</b>									
		6,00	4,67	4,67		0,00	349 326,00 €	281 333,00 €	281 333,00 €		0,00 €	0,00	
	P	6,00	4,67	4,67		0,00	349 326,00 €	281 333,00 €	281 333,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Directeur	P	6,00	4,67	4,67			349 326,00 €	281 333,00 €	281 333,00 €				
Directeur	T												
Médecin directeur	P												
Médecin directeur	T												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P												
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T												
Agent administratif et personnel de bureau	P												
Agent administratif et personnel de bureau	T												
Autre personnel de direction ou d'administration	P												
Autre personnel de direction ou d'administration	T												
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>				<b>100%</b>									
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Ouvrier professionnel	P												
Ouvrier professionnel	T												
Agent de service général	P												
Agent de service général	T												
Diététicien	P												
Diététicien	T												
Autre personnel de cuisine - services généraux	P												
Autre personnel de cuisine - services généraux	T												
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>				<b>100%</b>									
		0,50	0,65	0,65		0,00	26 394,00 €	34 775,00 €	34 775,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,50	0,50	0,50		0,00	26 394,00 €	26 750,00 €	26 750,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,15	0,15		0,00	0,00 €	8 025,00 €	8 025,00 €		0,00 €	0,00	
Animateur social	P	0,50	0,50	0,50			26 394,00 €	26 750,00 €	26 750,00 €				
Animateur social	T		0,15	0,15				8 025,00 €	8 025,00 €				
Autre personnel d'animation - service social	P												
Autre personnel d'animation - service social	T												
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas</b>				<b>70%</b>		<b>30%</b>							
		23,50	29,11	20,38	8,73	0,00	1 021 350,00 €	1 265 384,00 €	885 769,00 €	379 615,00 €	0,00 €	0,00	
	P	23,50	29,11	20,38	8,73	0,00	1 021 350,00 €	1 265 384,00 €	885 769,00 €	379 615,00 €	0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
	P	23,50	23,50	16,45	7,05		1 021 350,00 €	1 021 523,00 €	715 066,00 €	306 457,00 €			
	P		5,61	3,93	1,68			243 861,00 €	170 703,00 €	73 158,00 €			
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>					<b>30%</b>		<b>70%</b>						
		43,50	46,22		13,87	32,35	2 132 830,00 €	2 135 086,00 €		640 525,00 €	1 494 561,00 €	0,00	
	P	43,50	43,50		13,05	30,45	2 132 830,00 €	2 009 438,00 €		602 831,00 €	1 406 607,00 €	0,00	
	T	0,00	2,72		0,82	1,90	0,00 €	125 648,00 €		37 694,00 €	87 954,00 €	0,00	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	43,50	43,50		13,05	30,45	2 132 830,00 €	2 009 438,00 €		602 831,00 €	1 406 607,00 €		
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T		2,72		0,82	1,90		125 648,00 €		37 694,00 €	87 954,00 €		
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T												
A.M.P.	P												
A.M.P.	T												
A.E.S.	P												
A.E.S.	T												
Autre personnel	P												
Autre personnel	T												
<b>PSYCHOLOGUES</b>				<b>100%</b>									
		5,50	4,74		0,82	3,92	302 591,00 €	287 787,00 €		65 249,00 €	222 538,00 €	0,00	

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-D  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024



	P	5,50	4,74		0,82	3,92	302 591,00 €	287 787,00 €		65 249,00 €	222 538,00 €		0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00
	P	1,75	0,82		0,82		135 699,00 €	65 249,00 €		65 249,00 €			
Personnel PARA - PLATEFORME DE REPIT	P	3,75	3,92			3,92	166 892,00 €	222 538,00 €			222 538,00 €		

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

INFIRMIERS						100%						
		4,00	4,33			4,33	210 159,00 €	247 333,00 €		247 333,00 €	0,00	
	P	4,00	4,00			4,00	210 159,00 €	228 483,00 €		228 483,00 €	0,00	
	T	0,00	0,33			0,33	0,00 €	18 850,00 €		18 850,00 €	0,00	
Infirmier coordonnateur	P	4,00	4,00			4,00	210 159,00 €	228 483,00 €		228 483,00 €		
Infirmier coordonnateur	T		0,33			0,33		18 850,00 €		18 850,00 €		
Infirmier diplômé d'État	P											
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN						100%						
		0,40	0,29			0,29	47 350,00 €	35 557,00 €		35 557,00 €	0,00	
	P	0,40	0,29			0,29	47 350,00 €	35 557,00 €		35 557,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	
Médecin coordonnateur	P	0,40	0,29			0,29	47 350,00 €	35 557,00 €		35 557,00 €		
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
<b>TOTAL Personnel salarié</b>		<b>83,40</b>	<b>90,01</b>	<b>25,70</b>	<b>23,42</b>	<b>40,89</b>	<b>4 090 000,00 €</b>	<b>4 287 255,00 €</b>	<b>1 201 877,00 €</b>	<b>1 085 389,00 €</b>	<b>1 999 989,00 €</b>	<b>0,00</b>

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

ETP travaillés non saisis

Accusé de réception en préfecture  
049-264901158-20240417-DEL-2024-027a-DE  
Date de télétransmission : 22/04/2024  
Date de réception préfecture : 22/04/2024

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

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2023 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>				<b>100%</b>							
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas</b>											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P										
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>					<b>31%</b>	<b>71%</b>					
		1,15	0,75		0,23	0,53	30 000,00 €	19 436,00 €		0,00 €	0,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	1,15	0,75		0,23	0,53	30 000,00 €	19 436,00 €			
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
<b>PSYCHOLOGUES</b>					<b>100%</b>						
		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P										

<b>INFIRMIERS</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Infirmier coordonnateur	P											
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'État	P											
Infirmier diplômé d'État	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
<b>AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
<b>PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
<b>MEDECIN</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Médecin coordonnateur	P											
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>		<b>1,15</b>	<b>0,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,23</b>	<b>0,53</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>19 436,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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