

DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE DE FREJUS

JPP/CRH/VG/GR

**EXTRAIT
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION****SEANCE DU 31 JUILLET 2024**

Effectif du Conseil d'Administration	17
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	02 Aout 2024
Date Réception	02 Aout 2024

Le trente et un juillet deux mille vingt-quatre, à dix-sept heures trente, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 25 Juillet 2024, s'est réuni au Centre Communal d'Action Sociale (Salle de réunions), le Kipling, 305 avenue Aristide Briand à Fréjus, sous la présidence de M. David RACHLINE, Président du Centre Communal d'Action Sociale, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESIDENT : Monsieur David RACHLINE, représenté par Madame Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESENTS : Mmes SOLER, GATTO, CREPET, BONNOT, PERES, MM. BOURDIN, PERONA, GUERIN, Membres.

ABSENTS EXCUSES :

Mmes JACQUEMIN, CHIERICO, EL AKKADI, BLESIOUS, MM. CAVIGLIOLI, PETIT, JOUANIC, Membres.

REPRESENTES:

Conformément à l'article R123-16 du Code de l'Action Sociale et des Familles ont donné pouvoir de voter en leur nom :

SECRETAIRE DE SEANCE : Mr Patrick PERONA.

DELIBERATION N° 386 /24	<u>EHPAD « LES EAUX VIVES »</u>
Affiché du 02 Aout 2024	E.P.R.D MODIFICATIF 2024 (DM N°2)
Au 02 Octobre 2024	

Madame Nassima BARKALLAH, Vice - Présidente expose :

Par délibération n° 351-24 du 27 Mars 2024, le conseil d'administration du CCAS a voté l'E.P.R.D. 2024, comme le prévoit le décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016, qui précise le cadre budgétaire applicable aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-sociaux (ESSMS).

Le Conseil d'Administration a approuvé l'E.P.R.D. de l'exercice 2024 sur la base de la décision tarifaire reçue le 8 janvier 2024.

Entre-temps, le Conseil Départemental a envoyé le 21 Mai 2024 ses propositions de tarification pour l'exercice 2024. Il valide notamment les résultats administratifs de l'établissement et réévalue les tarifs en fonction du taux directeur établi à **2.70%** pour 2024, ce qui représente pour l'EHPAD une hausse de 54 076 € pour le forfait Dépendance.

L'EHPAD bénéficiera également d'une dotation annuelle de 125 000 € notifiée le 8 Février 2024 pour l'unité d'Hébergement protégée (UHP) dans le cadre d'une expérimentation sur 3 ans.

Cet EPRD modificatif prend également en compte la décision tarifaire n° 426 de l'ARS en date du 18 juin 2024, et se résume aux écritures ci-dessous :

Les grands équilibres de l'EPRD 2024 et de l'EPRD modificatif

<u>Section d'exploitation</u>	<u>E.P.R.D. (DM 1)</u>	<u>E.P.R.D. (DM 2)</u>
<u>Dépenses</u>	<u>5 247 800,00 €</u>	<u>5 441 792,00 €</u>
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation	1 020 000,00 €	1 063 992,00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 628 000,00 €	3 753 000,00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	599 800,00 €	624 800,00 €
<u>Recettes</u>	<u>5 115 205,00 €</u>	<u>5 459 712,00 €</u>
Groupe 1 : Produits de la tarification	4 932 955,00 €	5 277 462,00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	164 450,00 €	164 450,00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	17 800,00 €	17 800,00 €
<u>Section d'investissement</u>		
<u>Emplois</u>	<u>105 000,00 €</u>	
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	22 000,00 €	
Chapitre 20 : Concessions et droits similaires	12 700,00 €	
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	70 000,00 €	
Chapitre 27 : Prêts	300,00 €	
<u>Ressources</u>	<u>75 000,00 €</u>	
Chapitre 13 : Subventions	29 000,00 €	
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	22 000,00 €	
Chapitre 10 : Fonds propres (FCTVA)	23 700,00 €	
Chapitre 27 : Prêts	300,00 €	

L'E.P.R.D. modificatif présente **un excédent prévisionnel de 17 920 €.**

La capacité d'autofinancement prévisionnelle 2024 redevient positive et serait de 116 634 €, avec un apport au fond de roulement de 86 634 €.

La CAF en pourcentage des produits s'établirait donc à + 2,14 %.

Considérant l'obligation de présenter le budget 2024 de l'EHPAD « Les Eaux Vives » sous forme d'un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses à transmettre aux autorités de tarification,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, et le Code de l'Action Sociale et des Familles et notamment ses articles L.314-7 et R314-4 à R314-20,

Vu le décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016, modifiant les dispositions financières applicables aux EHPAD,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M22 des établissements et services médico-sociaux,

Vu l'arrêté du 19 décembre 2017 (JO du 29 décembre 2017) apportant les modifications comptables en application de l'article R.314-5 du Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF),

Vu l'arrêté n°144 du 18 juin 2018 modifiant les cadres de présentation normalisés prévus au chapitre IV « Dispositions financières » du CASF,

Vu la délibération n° 312/23 du 24 Octobre 2023 adoptant le budget prévisionnel 2024 et l'annexe « Activité » pour l'EHPAD « Les Eaux Vives »,

Vu la délibération n° 336/24 du 21 Février 2024 adoptant le Rapport d'Orientation Budgétaire pour l'exercice 2024,

Vu la délibération n°351-24 du 27 Mars 2024 adoptant l'E.P.R.D. 2024.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

APRES avoir entendu l'exposé qui précède et délibéré à l'unanimité des membres présents et représentés,

ADOpte la décision modificative n°2 de l'EPRD pour l'EHPAD « Les Eaux Vives » 2024.

SOUMET la présente délibération au contrôle de légalité de Monsieur le Préfet du Var,

AINSI fait et délibéré à FREJUS, le 31 Juillet 2024 et ont signé au registre tous les membres présents, après lecture faite.

POUR EXPEDITION CONFORME

**POUR LE PRESIDENT,
LA VICE-PRESIDENTE,**



Nassima BARKALLAH

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux et/ou d'un recours contentieux devant le Tribunal Administratif de Toulon dans un délai de deux mois à compter de l'accomplissement des mesures de publicité appropriées. Le tribunal peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.



COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 020 000,00 €	1 063 992,00 €	4 932 955,00 €	5 277 462,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 628 000,00 €	3 753 000,00 €	164 450,00 €	164 450,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	599 800,00 €	624 800,00 €	17 800,00 €	17 800,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 247 800,00 €	5 441 792,00 €	5 115 205,00 €	5 459 712,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	17 920,00 €	132 595,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 247 800,00 €	5 459 712,00 €	5 247 800,00 €	5 459 712,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	17 920,00 €	132 595,00 €	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 714,00 €	98 714,00 €	0,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
					Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	98 714,00 €	116 634,00 €	132 595,00 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (à 1-2<0)	0,00 €	116 634,00 €	33 881,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (à 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>2,14%</i>	<i>0,66%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	33 881,00 €	0,00 €	0,00 €	
Remboursement des dettes financières	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	83 000,00 €	83 000,00 €	52 700,00 €	52 700,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	300,00 €	300,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	138 881,00 €	105 000,00 €	75 000,00 €	191 634,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	86 634,00 €	63 881,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	138 881,00 €	191 634,00 €	138 881,00 €	191 634,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
	Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €	- €	

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	127 488,73 €	127 488,73 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-63 881,00 €	86 634,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	63 607,73 €	214 122,73 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	282 110,70 €	282 110,70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		350 000,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	282 110,70 €	-67 889,30 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-149 621,97 €	-149 621,97 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-63 881,00 €	436 634,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-213 502,97 €	287 012,03 €

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles

Envoyé en préfecture le 02/08/2024

Reçu en préfecture le 02/08/2024

Publié et R. 314-242)

ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



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 :

Période d'observation (Janvier 2024 à ... 2024) :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Budget Principal 05604	230 CHEMIN DE LA MONTAGNE 83600 Fréjus	830015269	EHPAD	24/10/2008	100	0	365	Oui		Non



Convention collective majoritaire de travail:

(*): N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

(***): Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Raison sociale :	Budget Principal 05604
FINESS ET :	830015269

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	366 500.00 €	0.00 €	26 857.00 €	393 357.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	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 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €	2 000.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	16 300.00 €	0.00 €	0.00 €	16 300.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	13 800.00 €	0.00 €	3 135.00 €	16 935.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 000.00 €	0.00 €	0.00 €	6 000.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	59 000.00 €	0.00 €	0.00 €	59 000.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	506 000.00 €	0.00 €	14 000.00 €	520 000.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	50 400.00 €	0.00 €	0.00 €	50 400.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6287/					
6288	Divers - Remboursements de frais et autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		1 020 000.00 €	0.00 €	43 992.00 €	1 063 992.00 €
GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 000.00 €	0.00 €	1 500.00 €	5 500.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	73 700.00 €	0.00 €	5 000.00 €	78 700.00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 217 350.00 €	0.00 €	130 500.00 €	2 347 850.00 €
642	Rémunérations du personnel médical	250 500.00 €	0.00 €	0.00 €	250 500.00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	967 950.00 €	0.00 €	13 000.00 €	980 950.00 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	109 500.00 €	0.00 €	-25 000.00 €	84 500.00 €
648	Autres charges de personnel	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €
TOTAL GROUPE II		3 628 000.00 €	0.00 €	125 000.00 €	3 753 000.00 €

GROUPÉ III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
613	Locations	375 000.00 €	0.00 €	0.00 €	375 000.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
615	Entretien et réparations	64 100.00 €	0.00 €	28 000.00 €	92 100.00 €
616	Primes d'assurances	12 700.00 €	0.00 €	0.00 €	12 700.00 €
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618	Divers	24 500.00 €	0.00 €	-3 000.00 €	21 500.00 €
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
627	Services bancaires et assimilés	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 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657	Subventions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
658	Charges diverses de gestion courante	100.00 €	0.00 €	0.00 €	100.00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	24 686.00 €	0.00 €	0.00 €	24 686.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 913.97 €	0.00 €	0.00 €	82 913.97 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	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 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	15 800.03 €	0.00 €	0.00 €	15 800.03 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	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 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	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 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	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 €
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 €
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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III		599 800.00 €	0.00 €	25 000.00 €	624 800.00 €
TOTAL DES CHARGES		5 247 800.00 €	0.00 €	193 992.00 €	5 441 792.00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0.00 €			17 920.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		5 247 800.00 €			5 459 712.00 €

Présentation des produits :

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (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 €
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 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 038 792.00 €	0.00 €	246 372.00 €	2 285 164.00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	985 643.00 €	0.00 €	54 076.00 €	1 039 719.00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 908 520.00 €	0.00 €	44 059.00 €	1 952 579.00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		4 932 955.00 €	0.00 €	344 507.00 €	5 277 462.00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
 75	Autres produits de gestion courante	139 450.00 €	0.00 €	0.00 €	139 450.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	20 000.00 €	0.00 €	0.00 €	20 000.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II		164 450.00 €	0.00 €	0.00 €	164 450.00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

 PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €	2 000.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	15 800.00 €	0.00 €	0.00 €	15 800.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

 AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	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 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	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 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
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 €
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 €
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 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE III	17 800.00 €	0.00 €	0.00 €	17 800.00 €
-------------------------	--------------------	---------------	---------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	5 115 205.00 €	0.00 €	344 507.00 €	5 459 712.00 €
---------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	132 595.00 €			0.00 €
-----------------------------	---------------------	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 247 800.00 €			5 459 712.00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0.00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	-26 995.00 €			123 520.00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	5 072 405.00 €			5 416 912.00 €
Taux de marge brute	-0.53%			2.28%
Résultat net	-132 595.00 €			17 920.00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	5 090 205.00 €			5 434 712.00 €
Taux de résultat	-2.60%			0.33%

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

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

FINESS ET	830015269
Raison sociale	Budget Principal 05604

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 020 000.00 €	1 063 992.00 €	4 932 955.00 €	5 277 462.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 628 000.00 €	3 753 000.00 €	164 450.00 €	164 450.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	599 800.00 €	624 800.00 €	17 800.00 €	17 800.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 247 800.00 €	5 441 792.00 €	5 115 205.00 €	5 459 712.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	17 920.00 €	132 595.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 247 800.00 €	5 459 712.00 €	5 247 800.00 €	5 459 712.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	TOTAL GENERAL

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 020 000.00 €	1 063 992.00 €	4 932 955.00 €	5 277 462.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 628 000.00 €	3 753 000.00 €	164 450.00 €	164 450.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	599 800.00 €	624 800.00 €	17 800.00 €	17 800.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 247 800.00 €	5 441 792.00 €	5 115 205.00 €	5 459 712.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0.00 €	17 920.00 €	132 595.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 247 800.00 €	5 459 712.00 €	5 247 800.00 €	5 459 712.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)		EPRD modifié		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0.00 €	17 920.00 €	132 595.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 714.00 €	98 714.00 €	0.00 €	0.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0.00 €	0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	98 714.00 €	116 634.00 €	132 595.00 €	0.00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)	0.00 €	116 634.00 €	33 881.00 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>2.14%</i>	<i>0.66%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)		EPRD modifié		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	33 881.00 €	0.00 €	0.00 €	116 634.00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	22 000.00 €	22 000.00 €	22 000.00 €	22 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	83 000.00 €	83 000.00 €	52 700.00 €	52 700.00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	300.00 €	300.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	138 881.00 €	105 000.00 €	75 000.00 €	191 634.00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	86 634.00 €	63 881.00 €	0.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	138 881.00 €	191 634.00 €	138 881.00 €	191 634.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)		EPRD modifié		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €	- €	- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	132 488.73 €	132 488.73 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-63 881.00 €	86 634.00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	68 607.73 €	219 122.73 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	282 110.70 €	282 110.70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €	0.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		350 000.00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	282 110.70 €	-67 889.30 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-149 621.97 €	-149 621.97 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-63 881.00 €	436 634.00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-213 502.97 €	287 012.03 €

- (1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes
- (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables* excédentaires différés (ligne 005)
- (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations
- (4) ESSMS privés uniquement
- (5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-132 595.00 €	17 920.00 €
+ Flux internes (charges)			98 714.00 €	98 714.00 €
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	82 913.97 €	82 913.97 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0.00 €	0.00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0.00 €	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0.00 €	0.00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0.00 €	0.00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0.00 €	0.00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	15 800.03 €	15 800.03 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0.00 €	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0.00 €	0.00 €
- Flux internes (produits)			0.00 €	0.00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €	0.00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	0.00 €	0.00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €	0.00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0.00 €	0.00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0.00 €	0.00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €	0.00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0.00 €	0.00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0.00 €	0.00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0.00 €	0.00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0.00 €	0.00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0.00 €	0.00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-33 881.00 €	116 634.00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>82 913.97 €</i>	<i>82 913.97 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-116 794.97 €</i>	<i>33 720.03 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	116 634.00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	3 423.81 €	23 700.00 €	23 700.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 596.00 €	29 000.00 €	29 000.00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	24 270.00 €	22 000.00 €	22 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	300.00 €	300.00 €	300.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	40 589.81 €	75 000.00 €	191 634.00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	97 375.30 €	63 881.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	137 965.11 €	138 881.00 €	191 634.00 €

Emplois		Réalisé 2023	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2024	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	33 881.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	23 931.75 €	22 000.00 €	22 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	1 656.00 €	12 700.00 €	12 700.00 €
21	Immobilisations corporelles	112 377.36 €	70 000.00 €	70 000.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont constructions	41 430.32 €	20 000.00 €	20 000.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	4 721.20 €	17 000.00 €	17 000.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	66 225.84 €	33 000.00 €	33 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	300.00 €	300.00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	137 965.11 €	138 881.00 €	105 000.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	86 634.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	137 965.11 €	138 881.00 €	191 634.00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

Envoyé en préfecture le 02/08/2024

Reçu en préfecture le 02/08/2024

Publié le

ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



FINESS ET	830015269
Raison sociale	Budget Principal 05604

Postes	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	1 063 992.00 €	1 058 812.71 €	1 090 697.09 €	1 123 538.01 €	1 157 364.13 €	1 192 205.04 €	1 228 091.22 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		-5 179.29 €	31 884.38 €	32 840.92 €	33 826.12 €	34 840.91 €	35 886.18 €
Reconduction		-5 179.29 €	31 884.38 €	32 840.92 €	33 826.12 €	34 840.91 €	35 886.18 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 753 000.00 €	3 865 590.00 €	3 981 557.71 €	4 101 004.47 €	4 224 034.59 €	4 350 755.65 €	4 481 278.32 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		-350.00 €	154.50 €	159.14 €	163.91 €	168.83 €	173.89 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		112 940.00 €	115 813.21 €	119 287.62 €	122 866.21 €	126 552.23 €	130 348.78 €
Reconduction		112 940.00 €	115 813.21 €	119 287.62 €	122 866.21 €	126 552.23 €	130 348.78 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	624 800.00 €	631 184.00 €	650 119.53 €	669 623.11 €	689 711.81 €	710 403.18 €	731 715.27 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	409 200.00 €	424 566.00 €	437 302.98 €	450 422.07 €	463 934.73 €	477 852.78 €	492 188.36 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	100.00 €	103.00 €	106.09 €	109.27 €	112.55 €	115.93 €	119.41 €
Charges d'entretien réparation (1)	92 100.00 €	79 413.00 €	81 795.39 €	84 249.24 €	86 776.73 €	89 380.04 €	92 061.43 €
Charges exceptionnelles décaissables	24 686.00 €	25 426.58 €	26 189.38 €	26 975.06 €	27 784.31 €	28 617.84 €	29 476.38 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	82 913.97 €	85 401.39 €	87 963.44 €	90 602.35 €	93 320.42 €	96 120.03 €	99 003.63 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	15 800.03 €	16 274.03 €	16 762.25 €	17 265.12 €	17 783.07 €	18 316.56 €	18 866.06 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
A- Total des charges de l'exercice	5 441 792.00 €	5 555 586.71 €	5 722 374.33 €	5 894 165.59 €	6 071 110.53 €	6 253 363.87 €	6 441 084.81 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	17 920.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 459 712.00 €	5 555 586.71 €	5 722 374.33 €	5 894 165.59 €	6 071 110.53 €	6 253 363.87 €	6 441 084.81 €

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

Postes	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	5 277 462.00 €	5 336 375.41 €	5 496 466.67 €	5 661 360.66 €	5 826 245.65 €	5 991 130.64 €	6 156 015.63 €
Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	2 285 164.00 €	2 254 308.47 €	2 321 937.72 €	2 391 595.85 €	2 461 253.98 €	2 530 912.11 €	2 600 570.24 €
Produits à la charge du département	1 039 719.00 €	1 070 910.57 €	1 103 037.89 €	1 136 129.02 €	1 169 220.15 €	1 202 311.28 €	1 235 402.41 €
Produits à la charge de l'usager	1 952 579.00 €	2 011 156.37 €	2 071 491.06 €	2 133 635.79 €	2 195 780.52 €	2 257 925.25 €	2 320 069.98 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	164 450.00 €	168 633.50 €	172 942.51 €	177 380.79 €	181 819.07 €	186 257.35 €	191 695.63 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		4 183.50 €	4 309.01 €	4 438.28 €	4 571.42 €	4 708.57 €	4 849.82 €
Reconduction		4 183.50 €	4 309.01 €	4 438.28 €	4 571.42 €	4 708.57 €	4 849.82 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	17 800.00 €	18 334.00 €	18 884.02 €	19 450.54 €	20 034.05 €	20 635.07 €	21 254.13 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	17 800.00 €	18 334.00 €	18 884.02 €	19 450.54 €	20 034.05 €	20 635.07 €	21 254.13 €
Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
B- Total des produits de l'exercice	5 459 712.00 €	5 523 342.91 €	5 688 293.20 €	5 858 191.99 €	6 033 187.76 €	6 213 433.41 €	6 399 086.42 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0.00 €	32 243.80 €	34 081.13 €	35 973.60 €	37 922.77 €	39 930.46 €	41 998.39 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 459 712.00 €	5 555 586.71 €	5 722 374.33 €	5 894 165.59 €	6 071 110.53 €	6 253 363.87 €	6 441 084.81 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Envoyé en préfecture le 02/08/2024
 Reçu en préfecture le 02/08/2024
 Publié le 02/08/2024
 ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

Envoyé en préfecture le 02/08/2024

Reçu en préfecture le 02/08/2024

Publié le
ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
Produits							
Groupe I : Produits de la tarification	5 277 462.00 €	5 336 375.41 €	5 496 466.67 €	5 661 360.66 €	5 831 201.50 €	6 006 137.56 €	6 186 321.69 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	164 450.00 €	168 633.50 €	172 942.51 €	177 380.79 €	181 952.21 €	186 660.78 €	191 510.60 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	17 800.00 €	18 334.00 €	18 884.02 €	19 450.54 €	20 034.05 €	20 635.07 €	21 254.13 €
Total des produits (1)	5 459 712.00 €	5 523 342.91 €	5 688 293.20 €	5 858 191.99 €	6 033 187.76 €	6 213 433.41 €	6 399 086.42 €
<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	<i>5 459 712.00 €</i>	<i>5 523 342.91 €</i>	<i>5 688 293.20 €</i>	<i>5 858 191.99 €</i>	<i>6 033 187.76 €</i>	<i>6 213 433.41 €</i>	<i>6 399 086.42 €</i>
Charges							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 063 992.00 €	1 058 812.71 €	1 090 697.09 €	1 123 538.01 €	1 157 364.13 €	1 192 205.04 €	1 228 091.22 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 753 000.00 €	3 865 590.00 €	3 981 557.71 €	4 101 004.47 €	4 224 034.59 €	4 350 755.65 €	4 481 278.32 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	624 800.00 €	631 184.00 €	650 119.53 €	669 623.11 €	689 711.81 €	710 403.18 €	731 715.27 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	<i>501 300.00 €</i>	<i>503 979.00 €</i>	<i>519 098.37 €</i>	<i>534 671.31 €</i>	<i>550 711.46 €</i>	<i>567 232.82 €</i>	<i>584 249.79 €</i>
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	<i>100.00 €</i>	<i>103.00 €</i>	<i>106.09 €</i>	<i>109.27 €</i>	<i>112.55 €</i>	<i>115.93 €</i>	<i>119.41 €</i>
Total des charges (2)	5 441 792.00 €	5 555 586.71 €	5 722 374.33 €	5 894 165.59 €	6 071 110.53 €	6 253 363.87 €	6 441 084.81 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	17 920.00 €	-32 243.80 €	-34 081.13 €	-35 973.60 €	-37 922.77 €	-39 930.46 €	-41 998.39 €
(FRE) Résultat prévisionnel	17 920.00 €	-32 243.80 €	-34 081.13 €	-35 973.60 €	-37 922.77 €	-39 930.46 €	-41 998.39 €
Flux internes (charges) (+)	98 714.00 €	101 675.42 €	104 725.69 €	107 867.47 €	111 103.49 €	114 436.59 €	117 869.69 €
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	82 913.97 €	85 401.39 €	87 963.44 €	90 602.35 €	93 320.42 €	96 120.03 €	99 003.63 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	15 800.03 €	16 274.03 €	16 762.25 €	17 265.12 €	17 783.07 €	18 316.56 €	18 866.06 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Flux internes (produits) (-)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	116 634.00 €	69 431.62 €	70 644.56 €	71 893.87 €	73 180.72 €	74 506.13 €	75 871.30 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	82 913.97 €	85 401.39 €	87 963.44 €	90 602.35 €	93 320.42 €	96 120.03 €	99 003.63 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	33 720.03 €	-15 969.77 €	-17 318.88 €	-18 708.48 €	-20 139.70 €	-21 613.90 €	-23 132.33 €

	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	157 613.97 €	162 342.39 €	167 212.67 €	172 229.05 €	177 395.92 €	182 717.80 €	188 100.00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	82 913.97 €	85 401.39 €	87 963.44 €	90 602.35 €	93 241.26 €	95 880.17 €	98 519.08 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	23 700.00 €	24 411.00 €	25 143.33 €	25 897.63 €	26 674.56 €	27 474.80 €	28 299.04 €
Subventions d'investissement (compte 13)	29 000.00 €	29 870.00 €	30 766.10 €	31 689.08 €	32 639.75 €	33 618.94 €	34 627.51 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	22 000.00 €	22 660.00 €	23 339.80 €	24 039.99 €	24 761.19 €	25 504.03 €	26 269.15 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	105 000.00 €	108 150.00 €	111 394.50 €	114 736.34 €	118 178.43 €	121 723.80 €	125 375.51 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	22 000.00 €	22 660.00 €	23 339.80 €	24 039.99 €	24 761.19 €	25 504.03 €	26 269.15 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Acquisition d'immobilisations :	83 000.00 €	85 490.00 €	88 054.70 €	90 696.35 €	93 417.24 €	96 219.77 €	99 106.36 €
Immobilisations incorporelles	12 700.00 €	13 081.00 €	13 473.43 €	13 877.63 €	14 293.96 €	14 722.78 €	15 164.47 €
Terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Constructions	20 000.00 €	20 600.00 €	21 218.00 €	21 854.54 €	22 510.18 €	23 185.49 €	23 881.05 €
Installations techniques matériel et outillage	17 000.00 €	17 510.00 €	18 035.30 €	18 576.36 €	19 133.65 €	19 707.66 €	20 298.89 €
Autres immobilisations corporelles	33 000.00 €	33 990.00 €	35 009.70 €	36 060.00 €	37 141.80 €	38 256.06 €	39 403.74 €
Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations financières	300.00 €	309.00 €	318.27 €	327.82 €	337.65 €	347.78 €	358.21 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	52 613.97 €	54 192.39 €	55 818.17 €	57 492.71 €	59 217.49 €	60 994.00 €	62 823.82 €
FRI initial = (8)	308 496.88 €	361 110.85 €	415 303.24 €	471 121.41 €	528 614.12 €	587 831.61 €	648 825.61 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	361 110.85 €	415 303.24 €	471 121.41 €	528 614.12 €	587 831.61 €	648 825.61 €	711 649.43 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	33 720.03 €	-15 969.77 €	-17 318.88 €	-18 708.48 €	-20 139.70 €	-21 613.90 €	-23 132.33 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	33 720.03 €	-15 969.77 €	-17 318.88 €	-18 708.48 €	-20 139.70 €	-21 613.90 €	-23 132.33 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	33 720.03 €	-15 969.77 €	-17 318.88 €	-18 708.48 €	-20 139.70 €	-21 613.90 €	-23 132.33 €
FRE initial = (13)	-176 008.15 €	-142 288.12 €	-158 257.89 €	-175 576.77 €	-194 285.25 €	-214 424.95 €	-236 038.85 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-142 288.12 €	-158 257.89 €	-175 576.77 €	-194 285.25 €	-214 424.95 €	-236 038.85 €	-259 171.18 €
F R G							
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	86 334.00 €	38 222.62 €	38 499.29 €	38 784.23 €	39 077.79 €	39 380.10 €	39 691.49 €
FRNG initial = (16)	132 488.73 €	218 822.73 €	257 045.35 €	295 544.64 €	334 328.87 €	373 406.66 €	412 786.76 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	218 822.73 €	257 045.35 €	295 544.64 €	334 328.87 €	373 406.66 €	412 786.76 €	452 478.25 €

Envoyé en préfecture le 02/08/2024
 Reçu en préfecture le 02/08/2024
 Publié le 02/08/2024
 ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
B Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0.00 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Augmentation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres augmentations du BFR	0.00 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
F Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	350 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres diminutions du BFR	350 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-350 000.00 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
BFR initial = (21)	282 110.70 €	-67 889.30 €	107 110.70 €	282 110.70 €	282 110.70 €	282 110.70 €	282 110.70 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-67 889.30 €	107 110.70 €	282 110.70 €				
T Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	436 334.00 €	-136 777.38 €	-136 500.71 €	38 784.23 €	39 077.79 €	39 380.10 €	39 691.49 €
Trésorerie Initiale = (24)	-149 621.97 €	286 712.03 €	149 934.65 €	13 433.94 €	52 218.17 €	91 295.96 €	130 676.06 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	286 712.03 €	149 934.65 €	13 433.94 €	52 218.17 €	91 295.96 €	130 676.06 €	170 367.55 €
Variations des financements à court terme = (26)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	436 334.00 €	299 556.62 €	163 055.91 €	201 840.14 €	240 917.93 €	280 298.03 €	319 989.52 €

Envoyé en préfecture le 02/08/2024
Reçu en préfecture le 02/08/2024
Publié le 02/08/2024
ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2024 (EPRD modifié)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	743 057.54 €	797 338.54 €	853 247.97 €	910 834.68 €	970 148.99 €	1 031 242.73 €	1 094 169.28 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 666 173.12 €	1 751 354.12 €	1 839 090.55 €	1 929 459.08 €	2 022 538.67 €	2 118 410.66 €	2 217 158.81 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 666 173.12 €	1 751 354.12 €	1 839 090.55 €	1 929 459.08 €	2 022 538.67 €	2 118 410.66 €	2 217 158.81 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	1 284 226.43 €	1 369 627.82 €	1 457 591.26 €	1 548 193.61 €	1 641 514.03 €	1 737 634.06 €	1 836 637.69 €
Mesures correctives le cas échéant	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 284 226.43 €	1 369 627.82 €	1 457 591.26 €	1 548 193.61 €	1 641 514.03 €	1 737 634.06 €	1 836 637.69 €

	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS							
Taux d'endettement (< 50%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	5.30	3.06	3.03	2.99	2.96	2.92	2.89
Trésorerie en jours	19.59	10.03	0.87	3.29	5.59	7.77	9.83
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2.14%	1.26%	1.24%	1.23%	1.21%	1.20%	1.19%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	77.08%	78.20%	79.26%	80.24%	81.16%	82.03%	82.84%
Marge brute d'exploitation	123 520.00 €	76 524.20 €	77 949.92 €	79 418.39 €	80 930.98 €	82 488.90 €	84 093.55 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	2.28%	1.39%	1.37%	1.36%	1.35%	1.33%	1.32%

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

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

Envoyé en préfecture le 02/08/2024

Reçu en préfecture le 02/08/2024

Publié le



ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE

Biens		Financements			
BIENS	2022	Réel 2023 (1)	FINANCEMENTS	2022	Réel 2023 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	73 025.72 €	74 681.72 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	244 735.67 €	248 159.48 €
Immobilisations corporelles brutes	1 396 414.04 €	1 508 791.40 €	Excédents affectés à l'investissement	242 182.23 €	372 182.23 €
- Terrains	0.00 €		Subventions d'investissement	0.00 €	12 596.00 €
- Agencements de terrain	0.00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	
- Constructions	213 345.79 €	254 776.11 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	
- Installations techniques, matériel et outillage	281 777.70 €	288 760.55 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0.00 €	
- Autres immobilisations corporelles	901 290.55 €	965 254.74 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0.00 €	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0.00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €		Dépôts et cautionnements reçus	105 948.25 €	106 286.50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	1 074 623.20 €	1 137 111.74 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	
			- Constructions	129 871.28 €	149 615.58 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	158 720.26 €	179 118.19 €
			- Autres immobilisations corporelles	786 031.66 €	808 377.97 €
Immobilisations financières	0.00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles	56 413.12 €	64 200.72 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-48 866.67 €	-48 866.67 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €		Dépréciation des immobilisations	0.00 €	
Autres	0.00 €	-300.00 €	Autres (7)	0.00 €	
Compte de liaison investissement (3)	0.00 €		Compte de liaison investissement (3) (8)	0.00 €	
Total II	1 469 439.76 €	1 583 173.12 €	Total I	1 675 035.80 €	1 891 670.00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	205 596.04 €	308 496.88 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €	146 993.78 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	77 210.53 €	77 210.53 €
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	320 308.78 €	Réserves de compensation des déficits	31 236.18 €	64 083.88 €
Créances glissantes	0.00 €		Résultat excédentaire (4)	156 600.36 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	9 253.56 €	150 000.00 €
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	
			Autres	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €		Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0.00 €	
Total IV	0.00 €	467 302.56 €	Total III	274 300.63 €	291 294.41 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0.00 €	176 008.15 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	274 300.63 €	0.00 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	479 896.67 €	132 488.73 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0.00 €		Avances reçues	36 520.07 €	36 721.24 €
Avances et acomptes versés	0.00 €		Fournisseurs	168 818.43 €	91 815.49 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	272 236.23 €	342 754.60 €	Dettes sociales et fiscales	18 132.64 €	3 837.00 €
Créances diverses d'exploitation	216 523.96 €	147 751.81 €	Dettes diverses d'exploitation	43 479.10 €	46 859.70 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0.00 €		Produits constatés d'avance	23 224.66 €	
Charges constatées d'avance	0.00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale	0.00 €	
Dépenses pour congés payés	0.00 €		Fonds déposés par les résidents	1 180.15 €	1 080.15 €
Autres	36 643.95 €	18 864.63 €	Autres	102 029.07 €	46 946.76 €
Compte de liaison d'exploitation (3)	0.00 €		Compte de liaison d'exploitation (3)	0.00 €	
Total VI	525 404.14 €	509 371.04 €	Total V	393 384.12 €	227 260.34 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	132 020.02 €	282 110.70 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	0.00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €		Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	
Disponibilités	347 876.65 €		Fonds des majeurs protégés	0.00 €	
Autres	0.00 €		Concours bancaires courants	0.00 €	
			Ligne de trésorerie	0.00 €	
			Intérêts courus non échus	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie (3)	0.00 €		Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	
Total VIII	347 876.65 €	0.00 €	Total VII	0.00 €	149 621.97 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	347 876.65 €	0.00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0.00 €	149 621.97 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 342 720.55 €	2 559 846.72 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 342 720.55 €	2 559 846.72 €

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

Envoyé en préfecture le 02/08/2024

Reçu en préfecture le 02/08/2024

Publié le

ID : 083-268300449-20240731-386_24-DE



Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPDR exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2022	Exercice 2023
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0.00	0.00
Solde du compte 41 au 31/12	0.00	0.00
CAF/IAF	0.00	0.00
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	4 898 007.47	5 471 107.04
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
Total comptes 60 à 62	1 557 443.39	1 785 618.91
Total comptes 63 et 645 à 647	934 086.97	1 083 103.30
Total compte 6611 inscrit en produits	0.00	0.00
Total comptes 60 à 65	1 622 645.84	1 876 400.49
Total comptes 70 et 73	4 872 850.40	4 807 375.03
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	5 019 392.38	5 117 204.68
Total comptes 709 et 713	0.00	0.00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 998 690.95	4 911 767.21
Marge brute d'exploitation	3 376 045.11	3 035 366.72
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 998 690.95	4 911 767.21

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	0.00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0.00	0.00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	60.87%	58.72%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	56.33%	62.03%
Autres immobilisations corporelles		87.21%	83.75%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	15.32	20.58
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	20.44	-11.74
Fonds de roulement net global (FRNG)		35.76	8.84
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	9.84	18.82
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	25.92	-9.98
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5.75	5.15
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	[Solde débiteur comptes 41] x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	[Solde créditeur comptes 401] x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	39.56	18.77
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	7.09	1.29
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	0.00%	0.00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0.62%	1.30%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	67.54%	61.80%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) hors comptes 23

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

EHPAD « LES EAUX VIVES »

DM n°2

2024

BUDGET

M22

ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 17

Nombre de membres présents : 9

Nombre de suffrages exprimés : 9

VOTES : Pour : 9 Contre : 0

Abstentions : 0

Date de Convocation : 25/07/2024



Le Conseil d'Administration du CCAS de FREJUS réuni Le **31 Juillet 2024**, sous la présidence de Monsieur David RACHLINE, représenté par la Vice-Présidente, Est invité à émettre un AVIS **FAVORABLE** pour l'E.P.R.D. « Les Eaux-Vives » - **ANNEE BUDGETAIRE 2024 – Décision modificative n°2**

VU et APPROUVE, A FREJUS, le 31/07/2024

LES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION