

DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

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

JPP/VG/AB

**EXTRAIT  
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**SEANCE DU 05 DECEMBRE 2023**

Effectif du Conseil d'Administration	17
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	<b>08 DEC. 2023</b>
Date Réception	<b>08 DEC. 2023</b>

Le cinq décembre deux mille vingt-trois, à dix-sept heures trente, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 30 novembre – après une première séance prévue en date du 30 novembre 2023 et constatation de l'absence de quorum - s'est réuni au Centre Communal d'Action Sociale (Salle de réunions), le Kipling, 305 avenue Aristide Briand à Fréjus, sous la présidence de Monsieur David RACHLINE, Président du Centre Communal d'Action Sociale, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

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

**PRESENTS** : Mmes BONNOT, GATTO, CHIERICO, CREPET, EL AKKADI, MM. PETIT, PERONA, Membres

**ABSENTS EXCUSES** : Mmes CREPIN, CALAMUSA-LEMAITRE, SABATIER, JACQUEMIN, BLESIOUS  
MM CAVIGLIOLI, BOURDIN, 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** : Mme Imane EL AKKADI

<b>DELIBERATION N° 319 / 23</b>	<b><u>EHPAD « LES EAUX VIVES »</u></b>
Affiché du <b>08 DEC. 2023</b>	<b>DECISION MODIFICATIVE N°3</b>
Au <b>08 FEV. 2024</b>	<b>MODIFIANT</b>
	<b><u>L'E.P.R.D. 2023</u></b>

**Madame Nassima BARKALLAH, Vice - Présidente expose :**

Par délibération n° 249/23 du 6 avril 2023, le conseil d'administration du CCAS a voté l'E.P.R.D. 2023, 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).



La deuxième décision budgétaire n° 289/23 du 25 juillet 2023 a permis d'intégrer les modifications tarifaires de 2023 conformément au rapport du Conseil Départemental en date du 19 juin.

Cette décision modificative budgétaire, la troisième sur l'exercice 2023, a pour objet d'ajouter des crédits en exploitation, principalement sur le groupe 2.

En investissement, la section est augmentée de 1 800 € pour intégrer les prêts au personnel au chapitre 27 et ajuster les crédits sur les comptes 21, notamment pour financer le marché Conforel lié à l'achat de mobilier (acquisition de fauteuils de confort pour l'UPV et mobilier pour la salle de restauration).

### Les grands équilibres de l'EPRD 2023

Avec l'intégration des ressources notifiées par les autorités de tarification, et les derniers ajustements budgétaires, l'EPRD modifié s'établit ainsi :

<u>Section d'exploitation</u>	<b>DM2</b>	<b>DM3</b>
<b>Dépenses</b>	<b><u>5 006 891 €</u></b>	<b><u>5 493 891 €</u></b>
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation	1 020 200 €	1 174 200 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 234 370 €	3 554 370 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	752 321 €	765 321 €
<b>Recettes</b>	<b><u>4 831 419 €</u></b>	<b><u>5 020 819 €</u></b>
Groupe 1 : Produits de la tarification	4 629 419 €	4 629 419 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	187 000 €	202 500 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	15 000 €	188 900 €
<u>Section d'investissement</u>		
<b>Emplois</b>	<b><u>155 214,00 €</u></b>	<b><u>160 014 €</u></b>
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	25 000,00 €	28 000 €
Chapitre 20 : Concessions et droits similaires	0,00 €	3 000 €
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	130 214,00 €	127 214 €
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières		1 800 €
<b>Ressources</b>	<b><u>66 496,00 €</u></b>	<b><u>71 296 €</u></b>
Chapitre 10 : Fonds propres (FCTVA)	3 500,00 €	3 500 €
Chapitre 13 : Subventions	37 996,00 €	37 996 €
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	25 000,00 €	28 000 €
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières		1 800 €

Pour mémoire, la décision modificative n°2 prévoyait un déficit prévisionnel de 175 472 € et une insuffisance d'autofinancement de 84 722 €.

Avec l'ajout de nouvelles charges d'exploitation, et peu de recettes en compensation, la situation financière s'est nettement dégradée.

Le déficit prévisionnel s'établirait à 473 072 € et l'insuffisance d'autofinancement à 382 322 €.

Il est rappelé que l'EPRD peut être voté en déséquilibre puisque l'établissement puise dans son fonds de roulement, qui était de + 479 897 € au 1<sup>er</sup> janvier 2023. Avec un prélèvement de 471 040 €, le fonds de roulement prévisionnel s'établirait à + 8 856,67 € au 31 décembre 2023.

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° 198/22 du 20 octobre 2022 adoptant le budget prévisionnel et les tarifs 2023 de l'EHPAD « Les Eaux Vives »,

VU la délibération n° 253/23 du 6 mars 2023 adoptant le Rapport d'Orientation Budgétaire pour l'exercice 2023, ainsi que la délibération n° 249/23 approuvant l'E.P.R.D. 2023,

VU la délibération n° 289/23 du 25 juillet 2023 modifiant l'E.P.R.D. 2023,

## 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 budgétaire n°3 de l'E.P.R.D. 2023 ainsi que ses annexes financières, pour l'EHPAD « Les Eaux-Vives »,

**AUTORISE** le Président ou son représentant à signer et transmettre tous les documents se rapportant à cette délibération,

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

**AINSI** fait et délibéré à FREJUS, le 05 Décembre 2023 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](http://www.telerecours.fr).

Envoyé en préfecture le 08/12/2023

Reçu en préfecture le 08/12/2023

Publié le 08/12/2023



ID : 083-268300449-20231205-319\_23-DE

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

Exercice :

2023

N° FINESS (entité juridique) :

830210027

Organisme gestionnaire :

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Statut de l'entité juridique :

Etablissement Public

Adresse :

230 CHEMIN DE LA MONTAGNE 83600 Fréjus

Téléphone :

04 94 44 53 80

Fax :

Email :

Mr Bruno ANGELETTI

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 2023 à ... 2023) :

Novembre

**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 CFOM - O/N	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

FINESSE ET : 830015269

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

Présentation des charges :

GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	(1) Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	(2) Virement de crédits	(3) Décision modificative	(1)+(2)+(3)=(4) Total Exercice 2023
<b>ACHATS</b>				
601/602/ Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	415 000,00 €	0,00 €	10 200,00 €	425 200,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
8111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
8112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	16 300,00 €	0,00 €	10 000,00 €	26 300,00 €
8118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
824 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 66242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
825 Déplacements, missions et réceptions	10 500,00 €	0,00 €	8 800,00 €	19 300,00 €
826 Frais postaux et frais de télécommunications	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
8281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	64 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	69 000,00 €
8282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	456 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	556 000,00 €
8283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	50 400,00 €	0,00 €	20 000,00 €	70 400,00 €
8284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8287/ Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8288				
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 020 200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>154 000,00 €</b>	<b>1 174 200,00 €</b>

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	(1) Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	(2) Virement de crédits	(3) Décision modificative	(1)+(2)+(3)=(4) Total Exercice 2023
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 €	1 400,00 €	5 400,00 €
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)	46 900,00 €	0,00 €	13 600,00 €	60 500,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 967 350,00 €	0,00 €	183 200,00 €	2 150 550,00 €
642 Rémunérations du personnel médical	186 200,00 €	0,00 €	94 900,00 €	281 100,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	906 820,00 €	0,00 €	26 900,00 €	933 720,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	118 100,00 €	0,00 €	0,00 €	118 100,00 €
648 Autres charges de personnel	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>3 234 370,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>320 000,00 €</b>	<b>3 554 370,00 €</b>

## GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécutif Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Localions	488 000,00 €	0,00 €	488 000,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	87 800,00 €	0,00 €	13 000,00 €
616	Primes d'assurances	11 500,00 €	0,00 €	100 800,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	11 500,00 €
618	Divers	26 200,00 €	0,00 €	0,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	36 971,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	36 971,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	100,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>			
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	70 750,00 €	0,00 €	0,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	70 750,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'acif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>752 321,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13 000,00 €</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 006 891,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>487 000,00 €</b>
	<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>5 006 891,00 €</b>		<b>5 493 891,00 €</b>

Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)=(4)
731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/ 7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	1 804 036,00 €	0,00 €	0,00 €	1 804 036,00 €
7352	1 095 735,00 €	0,00 €	0,00 €	1 095 735,00 €
7353	1 729 648,00 €	0,00 €	0,00 €	1 729 648,00 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>4 629 419,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 629 419,00 €</b>

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

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)=(4)
70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	0,00 €	0,00 €	15 500,00 €	15 500,00 €
75	155 000,00 €	0,00 €	0,00 €	155 000,00 €
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>187 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 500,00 €</b>	<b>202 500,00 €</b>



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

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)=(4)
76	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Produits financiers</b>				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
771	2 000,00 €	0,00 €	173 900,00 €	175 900,00 €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
775	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)				
776	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif				
777	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				
778	13 000,00 €	0,00 €	0,00 €	13 000,00 €
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				
7781	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
7811	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				
7815	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions d'exploitation				
7816	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				
7817	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des actifs circulants				
786	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				
78725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements dérogatoires				
78741	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				
78742	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				
78746	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				
78748	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres reprises sur provisions réglementées				
7878	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations exceptionnelles				
789	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				
78921	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				
78922	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				
7895	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				
79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferts de charges				
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>173 900,00 €</b>	<b>188 900,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 831 419,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>189 400,00 €</b>	<b>5 020 819,00 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>175 472,00 €</b>			<b>473 072,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>5 006 891,00 €</b>			<b>5 493 891,00 €</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				
Ratios				
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	-88 722,00 €	0,00 €	0,00 €	-560 222,00 €
	4 784 419,00 €			4 799 919,00 €
	-1,85%			-11,67%
	-175 472,00 €			-473 072,00 €
	4 799 419,00 €			4 988 819,00 €
	-3,66%			-9,48%

Note: 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

<b>FINISS ET</b>	830015269
<b>Raison sociale</b>	Budget Principal 05604

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	1 020 200,00 € 3 234 370,00 € 752 321,00 €	1 174 200,00 € 3 554 370,00 € 765 321,00 €	4 629 419,00 € 187 000,00 € 15 000,00 €	4 629 419,00 € 202 500,00 € 188 900,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €	4 831 419,00 €	5 020 819,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	0,00 €	0,00 €	175 472,00 €	473 072,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €

<b>FINISS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Déficit antérieur du CRP reporté (002)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Amortissements comptables excédentaires différés (005)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (ORPP + ORPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	1 020 200,00 €	1 174 200,00 €	4 628 419,00 €	4 628 419,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	3 234 370,00 €	3 554 370,00 €	187 000,00 €	202 500,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	752 321,00 €	766 321,00 €	15 000,00 €	168 900,00 €
TOTAL DES CHARGES	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €	5 020 419,00 €	5 020 819,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENT/AIRE (2)	0,00 €	0,00 €	473 072,00 €	473 072,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €	5 006 891,00 €	5 493 891,00 €

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	176 472,00 €	473 072,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 750,00 €	90 750,00 €	0,00 €	0,00 €
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOLS-TOTAL 1	90 750,00 €	90 750,00 €	176 472,00 €	473 072,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (et 1-2-0)	0,00 €	0,00 €	84 722,00 €	382 352,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	1,75%	7,61%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	84 722,00 €	382 322,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Immobilisations (3)	130 214,00 €	132 014,00 €	41 495,00 €	41 495,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 800,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	239 936,00 €	542 336,00 €	66 495,00 €	71 295,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	173 440,00 €	471 040,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	239 936,00 €	542 336,00 €	239 936,00 €	542 336,00 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (4)

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	- €	- €	- €	- €

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	479 896,87 €	479 896,87 €
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	-173 440,00 €	-471 040,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	306 456,87 €	8 856,87 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2023

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	132 020,01 €	132 020,01 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	132 020,01 €	132 020,01 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier exercice Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	347 876,68 €	347 876,68 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-173 440,00 €	-471 040,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	174 436,68 €	-123 163,34 €

(1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des déclarations 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 réalisées 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 EPDR exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-175 472,00 €</b>	<b>-473 072,00 €</b>
+ Flux internes (charges)			<b>90 750,00 €</b>	<b>90 750,00 €</b>
F	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	70 750,00 €	70 750,00 €
I	+ 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	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
R	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
E	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	20 000,00 €	20 000,00 €
	+ 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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
R	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €	0,00 €
I	- 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	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
E	- 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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-84 722,00 €</b>	<b>-382 322,00 €</b>
Dont montant affectant le FRI			70 750,00 €	70 750,00 €
Dont montant affectant le FRE			-155 472,00 €	-453 072,00 €

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



## Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	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)	2 560,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	37 996,00 €	37 996,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	26 490,00 €	25 000,00 €	28 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	1 800,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(3)</sup>	3 113,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	32 163,00 €	66 496,00 €	71 296,00 €
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>126 009,00 €</b>	<b>173 440,00 €</b>	<b>471 040,00 €</b>
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	158 172,00 €	239 936,00 €	542 336,00 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	84 722,00 €	382 322,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	20 918,40 €	25 000,00 €	28 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	6 582,00 €	0,00 €	3 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	130 671,60 €	130 214,00 €	127 214,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	32 506,28 €	30 000,00 €	50 000,00 €
23	Immobilisations en cours	98 165,32 €	50 214,00 €	12 000,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	65 214,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	158 172,00 €	239 936,00 €	542 336,00 €
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	158 172,00 €	239 936,00 €	542 336,00 €

(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)

830015269

Budget Principal 05604

FINES ET

Raison sociale

Postes	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	1 174 200,00 €	1 179 200,00 €	1 184 200,00 €	1 189 200,00 €	1 194 200,00 €	1 199 200,00 €	1 204 200,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	3 554 370,00 €	3 804 370,00 €	3 554 370,00 €	3 704 370,00 €	3 754 370,00 €	3 804 370,00 €	3 854 370,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	765 321,00 €	666 751,00 €	665 486,00 €	660 869,00 €	637 388,00 €	628 441,00 €	624 199,00 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	525 700,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	37 071,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	100 800,00 €	88 000,00 €	88 000,00 €	88 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	11 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	70 750,00 €	64 251,00 €	46 966,00 €	38 369,00 €	32 388,00 €	23 441,00 €	19 199,00 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	20 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
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 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	5 493 891,00 €	5 470 321,00 €	5 508 036,00 €	5 554 439,00 €	5 585 958,00 €	5 632 011,00 €	5 682 769,00 €
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	5 493 891,00 €	5 470 321,00 €	5 508 036,00 €	5 554 439,00 €	5 585 958,00 €	5 632 011,00 €	5 682 769,00 €

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

Postes		2023 (EPRD modifiés)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>		4 629 419,00 €	4 780 000,00 €	4 795 000,00 €	4 795 000,00 €	4 795 000,00 €	4 795 000,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 804 036,00 €	1 805 000,00 €	1 820 000,00 €	1 820 000,00 €	1 820 000,00 €	1 820 000,00 €
	Produits à la charge du département	1 095 735,00 €	1 095 000,00 €	1 095 000,00 €	1 095 000,00 €	1 095 000,00 €	1 095 000,00 €
	Produits à la charge de l'usager	1 729 648,00 €	1 880 000,00 €	1 880 000,00 €	1 880 000,00 €	1 880 000,00 €	1 880 000,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	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 €
	<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 €
	<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 €
	<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	202 500,00 €	204 500,00 €	206 500,00 €	208 500,00 €	210 500,00 €	214 500,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	188 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	188 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €
	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €
	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 €
	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €
	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	5 020 819,00 €	4 984 500,00 €	5 001 500,00 €	5 003 500,00 €	5 055 500,00 €	5 067 500,00 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	473 072,00 €	485 821,00 €	506 536,00 €	550 939,00 €	574 511,00 €	623 269,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	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 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	5 493 891,00 €	5 470 321,00 €	5 508 036,00 €	5 554 439,00 €	5 565 986,00 €	5 682 769,00 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

2023 Envoyé en préfecture le 08/12/2023  
 Reçu en préfecture le 08/12/2023  
 Publié le 08/12/2023  
 ID : 083-268300449-20231205-319\_23-DE

2028 Envoyé en préfecture le 08/12/2023  
 Reçu en préfecture le 08/12/2023  
 Publié le 08/12/2023  
 ID : 083-268300449-20231205-319\_23-DE

2027 Envoyé en préfecture le 08/12/2023  
 Reçu en préfecture le 08/12/2023  
 Publié le 08/12/2023  
 ID : 083-268300449-20231205-319\_23-DE







Publié le 08/12/2023  
 2023 (projet) 2024 (projet) 2025 (projet) 2026 (projet) 2027 (projet)  
 ID : 083-26830049-20231205-119\_23-DE

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)
<b>Produits</b>					
C	4 629 419,00 €	4 780 000,00 €	4 795 000,00 €	4 795 000,00 €	4 845 000,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R	202 500,00 €	204 500,00 €	206 500,00 €	208 500,00 €	212 500,00 €
P	188 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5 020 819,00 €	4 984 500,00 €	5 001 500,00 €	5 003 500,00 €	5 057 500,00 €
	5 020 819,00 €	4 984 500,00 €	5 001 500,00 €	5 003 500,00 €	5 057 500,00 €
<b>Charges</b>					
o	1 174 200,00 €	1 179 200,00 €	1 184 200,00 €	1 189 200,00 €	1 199 200,00 €
n	3 554 370,00 €	3 604 370,00 €	3 654 370,00 €	3 704 370,00 €	3 804 370,00 €
s	765 321,00 €	686 751,00 €	689 486,00 €	660 869,00 €	628 441,00 €
i	628 500,00 €	568 000,00 €	568 000,00 €	568 000,00 €	570 000,00 €
d	37 071,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	21 500,00 €	20 000,00 €
e	5 493 891,00 €	5 470 321,00 €	5 508 036,00 €	5 554 439,00 €	5 682 011,00 €
s					
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>-473 072,00 €</b>	<b>-485 821,00 €</b>	<b>-506 536,00 €</b>	<b>-550 939,00 €</b>	<b>-574 511,00 €</b>
(FRE) Résultat prévisionnel	-473 072,00 €	-485 821,00 €	-506 536,00 €	-550 939,00 €	-574 511,00 €
<b>Flux internes (charges) (+)</b>	<b>90 750,00 €</b>	<b>87 251,00 €</b>	<b>89 966,00 €</b>	<b>61 369,00 €</b>	<b>33 441,00 €</b>
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	70 750,00 €	72 251,00 €	54 966,00 €	46 369,00 €	23 441,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	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 €
(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 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	20 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	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 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	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 €
(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 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €
<b>Capacité (+) / insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>-382 322,00 €</b>	<b>-398 570,00 €</b>	<b>-436 570,00 €</b>	<b>-489 570,00 €</b>	<b>-541 070,00 €</b>
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	70 750,00 €	72 251,00 €	54 966,00 €	46 369,00 €	23 441,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-453 072,00 €	-470 821,00 €	-491 536,00 €	-535 939,00 €	-564 511,00 €



	2023 (EPDR modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)
<b>Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)</b>	140 246,00 €	119 712,51 €	101 326,30 €	86 952,80 €	70 922,20 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	70 750,00 €	72 251,00 €	54 966,00 €	46 369,00 €	30 000,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 106877)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>FRI</b>	3 500,00 €	22 461,51 €	21 360,30 €	15 583,80 €	13 943,40 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publiques) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	37 996,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	28 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	157 014,00 €	118 000,00 €	108 000,00 €	98 000,00 €	25 000,00 €
<b>Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	132 014,00 €	93 000,00 €	83 000,00 €	73 000,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	12 000,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	30 000,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	65 214,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	1 800,00 €	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 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	-16 768,00 €	1 712,51 €	-6 673,70 €	-11 047,20 €	46 331,40 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	254 462,71 €	237 694,71 €	239 407,22 €	232 733,52 €	221 686,32 €
FRI initial = (8)	237 694,71 €	239 407,22 €	232 733,52 €	221 686,32 €	303 761,72 €
<b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>	-453 072,00 €	-470 821,00 €	-491 536,00 €	-535 939,00 €	-564 511,00 €
<b>Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)</b>	-453 072,00 €	-470 821,00 €	-491 536,00 €	-535 939,00 €	-564 511,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	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 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)</b>	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 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 106877)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ESSMS priv.: 106857	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 €
Autres	-453 072,00 €	-470 821,00 €	-491 536,00 €	-535 939,00 €	-564 511,00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	225 433,96 €	-227 638,04 €	-698 459,04 €	-1 189 995,04 €	-2 246 392,04 €
FRE initial = (13)	-227 638,04 €	-698 459,04 €	-1 189 995,04 €	-2 246 392,04 €	-3 424 172,04 €
<b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>	-469 840,00 €	-469 108,49 €	-498 209,70 €	-546 986,20 €	-528 767,00 €
<b>FRNG</b>	479 896,67 €	10 058,67 €	-459 051,82 €	-957 261,52 €	-1 504 247,72 €
<b>FRNG initial = (16)</b>	10 058,67 €	10 058,67 €	-459 051,82 €	-957 261,52 €	-1 504 247,72 €
<b>Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>	-469 840,00 €	-469 108,49 €	-498 209,70 €	-546 986,20 €	-528 767,00 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>B</b>							
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>F</b>							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>R</b>							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial = (21)	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €	132 020,01 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-469 840,00 €	-469 108,49 €	-498 209,70 €	-546 986,20 €	-474 126,60 €	-528 767,00 €	-565 047,80 €
Trésorerie initiale = (24)	347 876,66 €	-121 963,34 €	-591 071,83 €	-1 089 281,53 €	-1 636 267,73 €	-2 110 394,33 €	-2 639 161,33 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-121 963,34 €	-591 071,83 €	-1 089 281,53 €	-1 636 267,73 €	-2 110 394,33 €	-2 639 161,33 €	-3 224 209,13 €
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)	-121 963,34 €	-591 071,83 €	-1 089 281,53 €	-1 636 267,73 €	-2 110 394,33 €	-2 639 161,33 €	-3 224 209,13 €

2023 : Envoyé en préfecture le 08/12/2023 à 10h00  
 actualisé le 08/12/2023 à 10h00  
 Reçu en préfecture le 08/12/2023 à 10h00  
 Publié le 08/12/2023 à 10h00  
 ID : 083268300449-20231205319\_23-DE\_0,00 €

**Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios**

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1668) 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	105 948,25 €	105 000,00 €	105 000,00 €	105 000,00 €	105 000,00 €	105 000,00 €	105 000,00 €
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)	637 362,15 €	659 823,66 €	681 183,96 €	696 767,76 €	710 711,16 €	723 014,16 €	732 036,36 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 599 653,76 €	1 692 653,76 €	1 775 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €
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	1 599 653,76 €	1 692 653,76 €	1 775 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €	1 848 653,76 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	1 201 786,32 €	1 274 037,32 €	1 329 003,32 €	1 375 372,32 €	1 407 760,32 €	1 431 201,32 €	1 450 400,32 €
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	1 201 786,32 €	1 274 037,32 €	1 329 003,32 €	1 375 372,32 €	1 407 760,32 €	1 431 201,32 €	1 450 400,32 €

	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)
Taux d'endettement (< 50%)	-16,62%	-15,91%	-15,41%	-15,07%	-14,77%	-14,52%	-14,34%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,28	0,26	0,24	0,21	0,22	0,19	0,18
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	-15,29	-15,94	-17,46	-19,58	-19,52	-21,64	-23,76
Trésorerie en jours	-8,24	-40,08	-73,11	-108,73	-138,95	-172,06	-208,16
Taux de CAF en % des produits (hors C775, 777, 7781 et 78)	-7,61%	-8,00%	-8,73%	-9,78%	-9,65%	-10,70%	-11,74%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	75,13%	75,27%	74,85%	74,40%	76,15%	77,42%	78,46%
Marge brute d'exploitation	-560 222,00 €	-388 570,00 €	-426 570,00 €	-479 570,00 €	-483 070,00 €	-536 070,00 €	-589 070,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-11,67%	-7,80%	-8,53%	-9,58%	-9,56%	-10,60%	-11,64%

(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).







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

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Endettement hors c/765, c/770 et c/783 x 100 / (Résultat de l'exploitation + stocks de c/713 (hors amortissements cumulés) + immobilisations nettes amortissables)	0,00%	0,00%
1.2. Ageement de la dette (<2)	Dettes financières à moyen et long terme / Emprunts, comptes 18 hors c/165, c/168 et c/169	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine Immobilier</b>			
2.1. Valeur des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 28	88,96%	74,40%
Construction	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	302,10%	278,95%
Installations techniques, matériel et outillage		8,33%	6,26%
Autres immobilisations corporelles			
<b>3. Equilibre du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	ERI ou FRE ou FRNG x 365 L	24,62	18,86
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5,30	16,80
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	28,92	35,76
Fonds de roulement net global (FRNG)	BER x 365 L	31,32	8,84
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-1,40	25,92
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5,84	5,75
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Stocks (solde débiteur classes 31 x 365 L)	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 J)	Total des consommations (comptes 60 à 62) (3)	0,00	0,00
4.2. Créances (<30 J)	Solde débiteur comptes 41 x 365 L	12,58	38,56
4.3. Dettes fournisseurs (<45 J)	Total des produits (comptes 70 et 73)	1,27	7,09
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 L		
<b>5. Autres</b>	Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)		
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF 1100	0,00%	0,00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserves de compensation des déficits (c/10865 ou c/10896) x 100 / (Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100	0,67%	0,65%
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	87,13%	87,54%

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

(2)-hors compte 23

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



# EHPAD « LES EAUX VIVES »

DM n°3

2023

BUDGET

M22

## ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 17

Nombre de membres présents : 8

Nombre de suffrages exprimés : 8

VOTES : Pour : 8 Contre : 0

Abstentions : 0

Date de Convocation : 06/11/2023

Le Conseil d'Administration du CCAS de FREJUS réuni Le 05/11/2023, sous la présidence de Monsieur David RACHLINE, représenté par la Vice-Présidente, Est invité à émettre un AVIS FAVORABLE pour l'E.P. P.D. « Les Eaux-Vives » - ANNEE BUDGETAIRE 2023 - Décision modificative n°3

VU et APPROUVE, A FREJUS, le 05/11/2023

LES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



