Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

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

Exercice :	2023
N° FINESS (entité juridique) :	310791520
Organisme gestionnaire :	CCAS BESSIERES
Statut de l'entité juridique :	Etablissement Public
Adresse :	310, Avenue de la Gare 31660 Bessières
Téléphone :	05 61 84 59 59
Fax :	05 61 84 59 40
Email :	direction@ehpad-bessieres.fr
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :	PILLON ALLIA
Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :	

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
BUDGET EHPAD LE PASTOUREL	310 avenue de la Gare 31660 Bessières	310786298	EHPAD	01/09/2002	57	57	0	Non	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement

(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	Page à
EPRD synthétique	EPRD-Synthétique	Page
CAF détaillée	CAF_détaillée	Page
Tableau de financement prévisionnel	TFP	Page
Projection des comptes de résultat prévisionnels		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
Plan global de financement pluriannuel	PGFP	Page à
Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1	Bilan financier	Page à
Ratios d'analyse financière	Ratios_financiers	Page
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau_Rcc	Page
Engagements hors bilan	Tab_Eng. hors bilan	Page

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Raison sociale :	BUD
FINESS ET :	3107

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

Présentation des charges :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	**Réel 2021**	**Anticipé ou réel 2022 (1)**	**Exercice 2023**
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	210 852.88 €	242 391.62 €	220 840.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	12 945.88 €	12 025.46 €	12 300.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	797.09 €	3 749.62 €	3 500.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 806.63 €	6 518.41 €	5 800.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	41 513.95 €	42 171.98 €	47 000.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	171 290.90 €	171 922.17 €	183 500.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	115 797.05 €	118 497.04 €	119 000.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	6 455.72 €	2 106.60 €	3 000.00 €
	TOTAL GROUPE I	**565 460.10 €**	**599 382.90 €**	**594 940.00 €**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	**Réel 2021**	**Anticipé ou réel 2022**	**Exercice 2023**
621	Personnel extérieur à l'établissement	58 602.76 €	34 956.05 €	43 528.39 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	44 130.28 €	43 104.44 €	64 500.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	47 462.64 €	49 513.73 €	51 407.43 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 090 052.61 €	1 259 735.25 €	1 347 080.95 €
642	Rémunérations du personnel médical	28 525.32 €	38 671.80 €	40 725.48 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	471 335.84 €	488 263.47 €	473 531.14 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	30 317.41 €	29 904.15 €	29 506.31 €
648	Autres charges de personnel	90.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE II	**1 770 516.86 €**	**1 944 148.89 €**	**2 050 279.70 €**

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

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	**Réel 2021**	**Anticipé ou réel 2022**	**Exercice 2023**
612	Redevances de crédit-bail	8 453.80 €	12 021.41 €	14 000.00 €
613	Locations	148 485.13 €	129 789.01 €	234 314.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €
615	Entretien et réparations	26 428.96 €	33 096.40 €	35 800.00 €
616	Primes d'assurances	34 823.31 €	47 456.65 €	58 819.00 €
617	Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618	Divers	2 428.70 €	4 292.76 €	2 625.90 €
623	Information, publications, relations publiques	2 202.68 €	3 375.15 €	2 400.00 €
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	300.00 €	0.00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	17 867.00 €	17 908.00 €	18 000.00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	454.30 €	446.80 €	550.00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
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	2 110.18 €	0.00 €	0.00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657	Subventions	600.00 €	600.00 €	600.00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2.60 €	6 889.91 €	3 326.00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0.00 €	1 103.75 €	2 200.00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	20.00 €	0.00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 249.78 €	51 104.84 €	30.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	22 592.23 €	20 706.17 €	30 607.83 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	40 000.00 €	12 000.00 €	0.00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE III	**307 698.67 €**	**341 110.85 €**	**403 272.73 €**
	TOTAL DES CHARGES	2 643 675.63 €	2 884 642.64 €	3 048 492.43 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**430 210.16 €**	**85 311.67 €**	**0.00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 073 885.79 €	2 969 954.31 €	3 048 492.43 €

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/731 2132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 414 568.82 €	1 332 003.58 €	1 323 993.02 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	449 965.06 €	479 959.57 €	329 159.04 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 094 647.45 €	1 065 930.79 €	1 289 704.75 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	15 277.00 €	17 893.00 €	26 763.00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE I	**2 974 458.33 €**	**2 895 786.94 €**	**2 969 619.81 €**

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	4 717.67 €	405.29 €	0.00 €
75	Autres produits de gestion courante	12 032.46 €	0.63 €	4 300.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	60 314.71 €	45 777.62 €	47 225.72 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	15 549.24 €	10 835.10 €	0.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE II	**92 614.08 €**	**57 018.64 €**	**51 525.72 €**

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

		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	5 000.00 €	0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	131.22 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	280.00 €	0.00 €	0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 050.00 €	3 133.34 €	3 050.00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	2 352.16 €	9 015.39 €	0.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL GROUPE III	**6 813.38 €**	**17 148.73 €**	**3 050.00 €**
	TOTAL DES PRODUITS	3 073 885.79 €	2 969 954.31 €	3 024 195.53 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	**0.00 €**	**0.00 €**	**24 296.90 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 073 885.79 €	2 969 954.31 €	3 048 492.43 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	487 238.79 €	153 097.70 €	5 490.93 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 991 208.46 €	2 896 192.86 €	2 973 919.81 €
Taux de marge brute	**16.29%**	**5.29%**	**0.18%**
Résultat net	430 210.16 €	85 311.67 €	-24 296.90 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 998 021.84 €	2 913 341.59 €	2 976 969.81 €
Taux de résultat	**14.35%**	**2.93%**	**-0.82%**

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.

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Synthèse des CRP

FINESS ET	310786298
Raison sociale	BUDGET EHPAD LE PASTOUREL

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	594 940.00 €	2 969 619.81 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 050 279.70 €	51 525.72 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	403 272.73 €	3 050.00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 048 492.43 €	3 024 195.53 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0.00 €**	**24 296.90 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 048 492.43 €	3 048 492.43 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

OU

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

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	594 940.00 €	2 969 619.81 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 050 279.70 €	51 525.72 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	403 272.73 €	3 050.00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 048 492.43 €	3 024 195.53 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	**0.00 €**	**24 296.90 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 048 492.43 €	3 048 492.43 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**0.00 €**	**24 296.90 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 607.83 €	3 050.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	30 607.83 €	27 346.90 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**3 260.93 €**	**0.00 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***0.11%***	***0.00%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**0.00 €**	**3 260.93 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	33 150.25 €	25 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	21 830.75 €	15 830.75 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	54 981.00 €	44 091.68 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0.00 €**	**10 889.32 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	54 981.00 €	54 981.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	**0.00 €**	**0.00 €**	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2023	**1 193 125.17 €**
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	-10 889.32 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2023	**1 182 235.85 €**

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

BFR estimé au 1er janvier 2023	**68 844.66 €**
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	25 000.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	50 000.00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2023	**43 844.66 €**

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

Trésorerie au 1er janvier 2023	**1 124 280.51 €**
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	14 110.68 €
Trésorerie au 31 décembre 2023	**1 138 391.19 €**

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP : **Ok**

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

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

		Comptes	Montant année 2023
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		**-24 296.90 €**
	+ Flux internes (charges)		**30 607.83 €**
FRI	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	30 607.83 €
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0.00 €
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0.00 €
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0.00 €
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0.00 €
FRE	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0.00 €
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0.00 €
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0.00 €
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0.00 €
	- Flux internes (produits)		**3 050.00 €**
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €
FRI	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	3 050.00 €
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0.00 €
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0.00 €
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0.00 €
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0.00 €
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0.00 €
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0.00 €
FRE	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0.00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		**3 260.93 €**
	Dont montant affectant le FRI		*27 557.83 €*
	Dont montant affectant le FRE		*-24 296.90 €*

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	488 472.39 €	114 684.50 €	3 260.93 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	23 488.29 €	1 557.14 €	0.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0.00 €	27 067.18 €	15 830.75 €
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	25 500.00 €	185 000.00 €	0.00 €
165	Dépots et cautionnements reçus (2)		25 000.00 €	25 000.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	280.00 €	0.00 €	0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	537 740.68 €	353 508.82 €	44 091.68 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**0.00 €**	**0.00 €**	**10 889.32 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	537 740.68 €	353 508.82 €	54 981.00 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	29 401.00 €	4 038.65 €	8 150.25 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)		36 974.00 €	25 000.00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	2 160.90 €	552.00 €	1 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	4 938.00 €	213 714.83 €	20 830.75 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	24 340.30 €	15 830.75 €
	- dont constructions	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	4 938.00 €	189 374.53 €	5 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	3 279.00 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Titres 3 : Autres emplois :			
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	36 499.90 €	258 558.48 €	54 981.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**501 240.78 €**	**94 950.34 €**	**0.00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	537 740.68 €	353 508.82 €	54 981.00 €

(1): Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : ESSMS publics seulement

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 2/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

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

FINESS ET	310786298
Raison sociale	BUDGET EHPAD LE PASTOUREL

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	**599 382.90 €**	**594 940.00 €**	**594 940.00 €**	**600 889.40 €**	**606 898.29 €**	**612 967.28 €**	**619 096.94 €**	**625 287.91 €**
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	5 949.40 €	6 008.89 €	6 068.99 €	6 129.66 €	6 190.97 €
	Reconduction			0.00 €	5 949.40 €	6 008.89 €	6 068.99 €	6 129.66 €	6 190.97 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	**1 944 148.89 €**	2 050 279.70 €	**2 100 285.30 €**	**2 196 111.02 €**	**2 270 273.25 €**	**2 345 288.72 €**	**2 398 674.48 €**	**2 443 947.98 €**
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			2 160.57 €	2 203.78 €	2 247.85 €	2 292.82 €	2 338.66 €	2 385.45 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			47 845.03 €	93 621.94 €	71 914.38 €	72 722.65 €	51 047.10 €	42 888.05 €
	Reconduction			38 845.03 €	39 621.94 €	40 414.38 €	41 222.65 €	42 047.10 €	42 888.05 €
	Poste administratif 1ETP			9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	0.00 €
	Profils AES			0.00 €	45 000.00 €	22 500.00 €	22 500.00 €	0.00 €	0.00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	**341 110.85 €**	**403 272.73 €**	**403 272.73 €**	**403 272.73 €**	**403 272.73 €**	**403 272.73 €**	**413 272.73 €**	**423 272.73 €**
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	197 234.98 €	312 158.90 €	312 158.90 €	312 158.90 €	312 158.90 €	312 158.90 €	312 158.90 €	312 158.90 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	18 354.80 €	18 550.00 €	18 550.00 €	18 550.00 €	18 550.00 €	18 550.00 €	18 550.00 €	18 550.00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	7 489.91 €	3 926.00 €	3 926.00 €	3 926.00 €	3 926.00 €	3 926.00 €	3 926.00 €	3 926.00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	33 096.40 €	35 800.00 €	35 800.00 €	35 800.00 €	35 800.00 €	35 800.00 €	35 800.00 €	35 800.00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	51 124.84 €	30.00 €	30.00 €	30.00 €	30.00 €	30.00 €	30.00 €	30.00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	20 706.17 €	30 607.83 €	30 607.83 €	30 607.83 €	30 607.83 €	30 607.83 €	30 607.83 €	30 607.83 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	12 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	10 000.00 €	20 000.00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	1 103.75 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €	2 200.00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	A- Total des charges de l'exercice	**2 884 642.64 €**	3 048 492.43 €	3 098 498.03 €	3 200 273.15 €	3 280 444.27 €	3 361 528.73 €	3 431 044.15 €	3 492 508.62 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	**85 311.67 €**	**0.00 €**	14 540.17 €	7 236.98 €	11 355.22 €	3 891.11 €	9 829.53 €	10 352.98 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**2 969 954.31 €**	**3 048 492.43 €**	**3 113 038.20 €**	**3 207 510.13 €**	**3 291 799.49 €**	**3 365 419.84 €**	**3 440 873.68 €**	**3 502 861.60 €**

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

	Postes	2022	2023	2024	2025	2026			
	GROUPE I Produits de la tarification	**2 895 786.94 €**	**2 969 619.81 €**	**3 058 462.48 €**	**3 149 559.41 €**	**3 231 598.77 €**			
	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 332 003.58 €	1 323 993.02 €	1 363 712.81 €	1 404 624.19 €	1 446 762.91 €			
	Produits à la charge du département	479 959.57 €	329 159.04 €	332 064.23 €	334 995.38 €	337 952.73 €			
	Produits à la charge de l'usager	1 065 930.79 €	1 289 704.75 €	1 335 119.55 €	1 381 546.97 €	1 417 922.40 €			
	Produits à la charge d'autres financeurs	17 893.00 €	26 763.00 €	27 565.89 €	28 392.87 €	28 960.73 €	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	**57 018.84 €**	**51 525.72 €**	**51 525.72 €**	**54 900.72 €**	**57 150.72 €**	**58 275.72 €**	**59 400.72 €**	**60 525.72 €**
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	3 375.00 €	2 250.00 €	1 125.00 €	1 125.00 €	1 125.00 €
	Reconduction			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Activités partagées ouvertes aux habitants			0.00 €	3 375.00 €	2 250.00 €	1 125.00 €	1 125.00 €	1 125.00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	**17 148.73 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**	**3 050.00 €**
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	14 015.39 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 133.34 €	3 050.00 €	3 050.00 €	3 050.00 €	3 050.00 €	3 050.00 €	3 050.00 €	3 050.00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE	Transfert de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	B- Total des produits de l'exercice	**2 969 954.31 €**	3 024 195.53 €	3 113 038.20 €	3 207 510.13 €	3 291 799.49 €	3 365 419.84 €	3 440 873.68 €	3 502 861.60 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	**0.00 €**	**24 296.90 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**2 969 954.31 €**	**3 048 492.43 €**	**3 113 038.20 €**	**3 207 510.13 €**	**3 291 799.49 €**	**3 365 419.84 €**	**3 440 873.68 €**	**3 502 861.60 €**

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
CRP consolidés	**Produits**								
	Groupe I : Produits de la tarification	2 895 786,94 €	2 969 619,81 €	3 058 462,48 €	3 149 559,41 €	3 231 598,77 €	3 304 094,12 €	3 378 422,96 €	3 439 285,88 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	57 018,64 €	51 525,72 €	51 525,72 €	54 900,72 €	57 150,72 €	58 275,72 €	59 400,72 €	60 525,72 €
	(*) Dont produits du compte 70	*0,00 €*							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	17 148,73 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €
	Total des produits (1)	2 969 954,31 €	3 024 195,53 €	3 113 038,20 €	3 207 510,13 €	3 291 799,49 €	3 365 419,84 €	3 440 873,68 €	3 502 861,60 €
	Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	*2 966 820,97 €*	*3 021 145,53 €*	*3 109 988,20 €*	*3 204 460,13 €*	*3 288 749,49 €*	*3 362 369,84 €*	*3 437 823,68 €*	*3 499 811,60 €*
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	599 382,80 €	594 940,00 €	594 940,00 €	600 889,40 €	606 898,29 €	612 967,28 €	619 096,94 €	625 287,91 €
	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	*0,00 €*							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 944 148,89 €	2 050 279,70 €	2 100 285,30 €	2 196 111,02 €	2 270 273,25 €	2 345 288,72 €	2 398 674,48 €	2 443 947,98 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	341 110,85 €	403 272,73 €	403 272,73 €	403 272,73 €	403 272,73 €	403 272,73 €	413 272,73 €	423 272,73 €
	(*) Dont charges non décaissables	*32 706,17 €*							
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	*230 331,38 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*	*347 958,90 €*
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	*25 844,71 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*	*22 476,00 €*
	Total des charges (2)	2 884 642,64 €	3 048 492,43 €	3 098 498,03 €	3 200 273,15 €	3 280 444,27 €	3 361 528,73 €	3 431 044,15 €	3 492 508,62 €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	*907 774,77 €*	*1 050 927,29 €*	*1 053 087,86 €*	*1 061 241,04 €*	*1 069 497,78 €*	*1 077 859,59 €*	*1 086 327,91 €*	*1 094 904,33 €*
	(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	*586 036,15 €*	*572 994,88 €*						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**85 311,67 €**	**-24 296,90 €**	**14 540,17 €**	**7 236,98 €**	**11 355,22 €**	**3 891,11 €**	**9 829,53 €**	**10 352,98 €**
CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	85 311,67 €	-24 296,90 €	14 540,17 €	7 236,98 €	11 355,22 €	3 891,11 €	9 829,53 €	10 352,98 €
	Flux internes (charges) (+)	32 706,17 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	40 607,83 €	50 607,83 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	20 706,17 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €	30 607,83 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	3 133,34 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 133,34 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €	3 050,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**114 884,50 €**	**3 260,93 €**	**42 098,00 €**	**34 794,81 €**	**38 913,05 €**	**31 448,94 €**	**47 387,36 €**	**57 910,81 €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	17 572,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €	27 557,83 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	97 311,67 €	-24 296,90 €	14 540,17 €	7 236,98 €	11 355,22 €	3 891,11 €	19 829,53 €	30 352,98 €

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	**326 697.15 €**	**68 388.58 €**	52 557.83 €	52 557.83 €	52 557.83 €	52 557.83 €	52 557.83 €	52 557.83 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	17 572.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €	27 557.83 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	70 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	1 557.14 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	27 067.18 €	15 830.75 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	185 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres	25 500.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	**258 558.48 €**	**54 981.00 €**	33 150.25 €	33 150.25 €	33 150.25 €	33 150.25 €	33 150.25 €	33 150.25 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	4 038.65 €	8 150.25 €	8 150.25 €	8 150.25 €	8 150.25 €	8 150.25 €	8 150.25 €	8 150.25 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Acquisition d'immobilisations :	217 545.83 €	21 830.75 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Immobilisations incorporelles	552.00 €	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Agencements de terrains	24 340.30 €	15 830.75 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Constructions	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Installations techniques matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres immobilisations corporelles	189 374.53 €	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Immobilisations en cours	3 279.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres	36 974.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	*68 138.67 €*	*13 407.58 €*	*19 407.58 €*	*19 407.58 €*	*19 407.58 €*	*19 407.58 €*	*19 407.58 €*	*19 407.58 €*
	FRI initial (8)	176 363.01 €	244 501.68 €	257 909.26 €	277 316.84 €	296 724.42 €	316 132.00 €	335 539.58 €	354 947.16 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	**244 501.68 €**	**257 909.26 €**	**277 316.84 €**	**296 724.42 €**	**316 132.00 €**	**335 539.58 €**	**354 947.16 €**	**374 354.74 €**
FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	**97 311.67 €**	**-24 296.90 €**	14 540.17 €	7 236.98 €	11 355.22 €	3 891.11 €	19 829.53 €	30 352.98 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	97 311.67 €	-24 296.90 €	14 540.17 €	7 236.98 €	11 355.22 €	3 891.11 €	19 829.53 €	30 352.98 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	**70 000.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Affectation des résultats à l'investissement	70 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	*27 311.67 €*	*-24 296.90 €*	*14 540.17 €*	*7 236.98 €*	*11 355.22 €*	*3 891.11 €*	*19 829.53 €*	*30 352.98 €*
	FRE initial (13)	921 311.82 €	948 623.49 €	924 326.59 €	938 866.76 €	946 103.74 €	957 458.96 €	961 350.07 €	981 179.60 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	948 623.49 €	924 326.59 €	938 866.76 €	946 103.74 €	957 458.96 €	961 350.07 €	981 179.60 €	1 011 532.58 €
FRNG	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)**	**95 450.34 €**	**-10 889.32 €**	**33 947.75 €**	**26 644.56 €**	**30 762.80 €**	**23 298.69 €**	**39 237.11 €**	**49 760.56 €**
	FRNG initial = (16)	1 097 674.83 €	1 193 125.17 €	1 182 235.85 €	1 216 183.60 €	1 242 828.16 €	1 273 590.96 €	1 296 889.65 €	1 336 126.76 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	**1 193 125.17 €**	**1 182 235.85 €**	**1 216 183.60 €**	**1 242 828.16 €**	**1 273 590.96 €**	**1 296 889.65 €**	**1 336 126.76 €**	**1 385 887.32 €**

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
BFR	**Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)**	**61 840 95 €**	**25 000.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**
	Augmentation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	38 680.95 €	25 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres augmentations du BFR	23 160.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	**103 352.91 €**	**50 000.00 €**	**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 €	0.00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	103 352.91 €	50 000.00 €	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 €	0.00 €
	Autres diminutions du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	*-41 511.96 €*	*-25 000.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*	*0.00 €*
	BFR initial (21)	110 356.62 €	68 844.66 €	43 844.66 €	43 844.66 €	43 844.66 €	43 844.66 €	43 844.66 €	43 844.66 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	**68 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**	**43 844.66 €**
T	*Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)*	*136 962.30 €*	*14 110.68 €*	*33 947.75 €*	*26 644.56 €*	*30 762.80 €*	*23 298.69 €*	*39 237.11 €*	*49 760.56 €*
	Trésorerie Initiale = (24)	987 318.21 €	1 124 280.51 €	1 138 391.19 €	1 172 338.94 €	1 198 983.50 €	1 229 746.30 €	1 253 044.99 €	1 292 282.10 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	**1 124 280.51 €**	**1 138 391.19 €**	**1 172 338.94 €**	**1 198 983.50 €**	**1 229 746.30 €**	**1 253 044.99 €**	**1 292 282.10 €**	**1 342 042.66 €**
	Variations des financements à court terme = (26)	0.00 €	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)	**1 124 280.51 €**	**1 138 391.19 €**	**1 172 338.94 €**	**1 198 983.50 €**	**1 229 746.30 €**	**1 253 044.99 €**	**1 292 282.10 €**	**1 342 042.66 €**

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	**OK**
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP):	**OK**

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	177 961.35 €	169 811.10 €	161 660.85 €	153 510.60 €	145 360.35 €	137 210.10 €	129 059.85 €	120 909.60 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0.00 €	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)	-8 474.00 €	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)	650 539.38 €	655 169.88 €	643 969.63 €	632 769.38 €	621 569.13 €	610 368.88 €	599 168.63 €	587 968.38 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	993 545.44 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €
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	993 545.44 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €	1 015 376.19 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	612 534.06 €	643 141.89 €	673 749.72 €	704 357.55 €	734 965.38 €	765 573.21 €	796 181.04 €	826 788.87 €
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	612 534.06 €	643 141.89 €	673 749.72 €	704 357.55 €	734 965.38 €	765 573.21 €	796 181.04 €	826 788.87 €

RATIOS	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Taux d'endettement (< 50%)	27.36%	25.92%	25.10%	24.26%	23.39%	22.48%	21.54%	20.56%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	1.55	52.07	3.84	4.41	3.74	4.36	2.72	2.09
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	9.18	0.40	5.17	4.27	4.77	3.86	5.81	7.11
Trésorerie en jours	143.89	136.30	138.10	136.75	136.83	136.06	137.48	140.26
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3.87%	0.11%	1.35%	1.09%	1.18%	0.94%	1.38%	1.65%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	61.65%	63.34%	66.35%	69.37%	72.38%	75.40%	78.41%	81.43%
Marge brute d'exploitation	153 097.70 €	5 490.93 €	44 328.00 €	37 024.81 €	41 143.05 €	33 678.94 €	49 617.36 €	60 140.81 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	5.29%	0.18%	1.43%	1.16%	1.25%	1.00%	1.44%	1.72%

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

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

BIENS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes	6 178.01 €	6 730.01 €
Immobilisations corporelles brutes	794 161.90 €	1 011 155.73 €
- Terrains		*24 340.30 €*
- Agencements de terrain	*11 918.49 €*	*11 918.49 €*
- Constructions	*279 147.30 €*	*279 147.30 €*
- Installations techniques, matériel et outillage	*503 096.11 €*	*692 470.64 €*
- Autres immobilisations corporelles		3 279.00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €	
Immobilisations financières	686.02 €	686.02 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €	
Autres	0.00 €	
Comptes de liaison investissement (3)	0.00 €	
Total II	801 025.93 €	1 018 571.76 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0.00 €**	**0.00 €**
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	17 325.97 €	
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	0.00 €
Créances glissantes	0.00 €	0.00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	
Total IV	17 325.97 €	0.00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0.00 €**	**0.00 €**
Fonds de roulement net global négatif	**0.00 €**	**0.00 €**
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	322 566.84 €	221 743.78 €
Créances diverses d'exploitation	3 525.48 €	995.63 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres	27 276.74 €	27 276.74 €
Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	
Total VI	353 369.06 €	250 016.15 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**110 356.62 €**	**68 844.68 €**
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement	1 270.96 €	1 280.00 €
Disponibilités	986 047.25 €	1 123 000.51 €
Autres	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie	0.00 €	
Total VIII	987 318.21 €	1 124 280.51 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**987 318.21 €**	**1 124 280.51 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**2 159 039.17 €**	**2 392 868.42 €**

FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Financements stables		
Apports, dotations, réserves et fonds propres	25 317.68 €	26 874.82 €
Excédents affectés à l'investissement	244 365.19 €	314 365.19 €
Subventions d'investissement	19 798.56 €	43 732.40 €
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Fonds dédiés à l'investissement (3)		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		177 961.35 €
Dépôts et cautionnements reçus	96 079.62 €	87 605.62 €
Amortissements des immobilisations corporelles	591 827.89 €	612 534.06 €
- Agencements de terrain	*11 918.49 €*	*11 918.49 €*
- Constructions	*195 024.04 €*	*199 103.88 €*
- Installations techniques, matériel et outillage	*383 861.36 €*	*399 407.49 €*
- Autres immobilisations corporelles	1 024.00 €	2 104.20 €
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3) (8)	0.00 €	
Total I	977 388.94 €	1 263 073.44 €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	**176 363.01 €**	**244 501.68 €**
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	66 555.90 €	66 555.90 €
Réserves de compensation des déficits	464 735.49 €	638 947.84 €
Résultat excédentaire (4)	308 691.53 €	85 311.67 €
Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		47 153.21 €
Provisions pour risques et charges	98 654.87 €	110 654.87 €
Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	0.00 €
Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €
Total III	938 637.79 €	948 623.49 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	**921 311.82 €**	**948 623.49 €**
Fonds de roulement net global positif	**1 097 674.83 €**	**1 193 125.17 €**
Dettes d'exploitation		
Avances reçues	5 309.97 €	3 760.44 €
Fournisseurs	98 958.92 €	60 277.97 €
Dettes sociales et fiscales	9 882.45 €	96.00 €
Dettes diverses d'exploitation	96 108.97 €	89 931.46 €
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres	32 752.13 €	27 105.62 €
Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	
Total V	243 012.44 €	181 171.49 €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	**0.00 €**	**0.00 €**
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	
Fonds des majeurs protégés	0.00 €	
Concours bancaires courants	0.00 €	
Ligne de trésorerie	0.00 €	
Intérêts courus non échus	0.00 €	
Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	
Compte de liaison trésorerie	0.00 €	
Total VII	0.00 €	0.00 €
Trésorerie négative (VIII-VII)	**0.00 €**	**0.00 €**
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**2 159 039.17 €**	**2 392 868.42 €**

(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

	2021	Réel 2022 (1)
Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	OK	OK

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

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	27.36%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	2.14
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0.00	1.55
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	69.86%	71.33%
Installations techniques, matériel et outillage		76.30%	57.68%
Autres immobilisations corporelles		0.00%	64.17%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	25.71	32.52
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		134.30	126.17
Fonds de roulement net global (FRNG)		160.01	158.69
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	16.09	9.16
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	143.92	149.54
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)	9.70	8.85
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)	38.93	27.48
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62)(2)	40.54	24.24
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)	6.54	0.06
5. Autres 5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	16.32%	3.95%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	15.54%	22.06%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	16.29%	5.29%

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2021	2022
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0.00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	317 256.87 €	217 983.340 €
CAF/IAF	488 472.39 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 503 969.67 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00 €	
Total comptes 60 à 62	891 015.72 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	551 887.95 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0.00 €	0.00 €
Total comptes 60 à 65	2 579 833.62 €	
Total comptes 70 et 73	2 974 458.33 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 993 691.84 €	2 910 208.25 €
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	2 991 208.46 €	2 896 192.86 €
Marge brute d'exploitation	487 238.79 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 991 208.46 €	2 896 192.86 €

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le 1/12/2023
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRPP		CRPA 1		CRPA…			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

Envoyé en préfecture le 30/11/2023
Reçu en préfecture le 30/11/2023
Publié le
ID : 031-213100662-20231127-AXDLCA2023_30-BF

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :
• d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
• d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
• de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**	**0.00 €**