

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

Période d'observation (Janvier 2022 à ... 2022) :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CCAS : M22 SOINS INFIRMIERS	1 RUE DU MUSEE 79000 NIORT	790008015	SSIAD					Oui		Non
CCAS : M22 SOINS INFIRMIERS	1 RUE DU MUSEE 79000 NIORT	790008015	SSIAD					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 :	CCAS : M22 SOINS INFIRMIERS
FINESS ET :	790008015

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	14 200,00 €	0,00 €	500,00 €	14 700,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 200,00 €	0,00 €	0,00 €	3 200,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 200,00 €	0,00 €	500,00 €	2 700,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	20,00 €	0,00 €	0,00 €	20,00 €
6288					
TOTAL GROUPE I		20 120,00 €	0,00 €	1 000,00 €	21 120,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	132 000,00 €	0,00 €	0,00 €	132 000,00 €
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)	7 200,00 €	0,00 €	0,00 €	7 200,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	410 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €	435 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	150 800,00 €	0,00 €	7 000,00 €	157 800,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		750 000,00 €	0,00 €	32 000,00 €	782 000,00 €

 GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	10 000,00 €	15,00 €	0,00 €	10 015,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	1 600,00 €
615	Entretien et réparations	13 400,00 €	0,00 €	6 000,00 €	19 400,00 €
616	Primes d'assurances	3 780,00 €	0,00 €	0,00 €	3 780,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	7 700,00 €	-15,00 €	0,00 €	7 685,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	170,00 €	0,00 €	0,00 €	170,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	4 380,00 €	0,00 €	0,00 €	4 380,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 650,00 €	0,00 €	0,00 €	7 650,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		48 880,00 €	0,00 €	6 000,00 €	54 880,00 €
TOTAL DES CHARGES		819 000,00 €	0,00 €	39 000,00 €	858 000,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		819 000,00 €			858 000,00 €

Présentation des produits :

 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	773 000,00 €	0,00 €	53 439,00 €	826 439,00 €
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		773 000,00 €	0,00 €	53 439,00 €	826 439,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	14 000,00 €	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	1 300,00 €	0,00 €	0,00 €	1 300,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		16 800,00 €	0,00 €	0,00 €	16 800,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022	
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		200,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €
TOTAL DES PRODUITS		790 000,00 €	0,00 €	53 439,00 €	843 439,00 €
DÉFICIT PREVISIONNEL		29 000,00 €			14 561,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		819 000,00 €			858 000,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2022
Marge brute d'exploitation	-21 350,00 €			-6 911,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	788 300,00 €			841 739,00 €
Taux de marge brute	-2,71%			-0,82%
Résultat net	-29 000,00 €			-14 561,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	788 500,00 €			841 939,00 €
Taux de résultat	-3,68%			-1,73%

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

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

Synthèse des CRP

790008015

CCAS : M22 SOINS INFIRMIERS

FINESSE ET

Raison sociale

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	20 120,00 €	21 120,00 €	773 000,00 €	826 439,00 €
Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	750 000,00 €	782 000,00 €	16 800,00 €	16 800,00 €
	48 880,00 €	54 880,00 €	200,00 €	200,00 €
TOTAL DES CHARGES	819 000,00 €	858 000,00 €	790 000,00 €	843 439,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	29 000,00 €	14 561,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	819 000,00 €	858 000,00 €	819 000,00 €	858 000,00 €

FINESSE ET

Raison sociale

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	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 €
Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2022)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (*)	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 €
Groupe I : produits de la tarification Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excédent antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(*) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des déclarations budgétaires précédentes.

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2022

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	20 120,00 €	21 120,00 €	773 000,00 €	828 439,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	750 000,00 €	782 000,00 €	16 800,00 €	16 800,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	48 860,00 €	54 860,00 €	200,00 €	200,00 €
TOTAL DES CHARGES	819 000,00 €	858 000,00 €	790 000,00 €	843 439,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	29 000,00 €	14 861,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	819 000,00 €	858 000,00 €	819 000,00 €	858 000,00 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	29 000,00 €	14 861,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 650,00 €	7 650,00 €	0,00 €	0,00 €
Reportis en fonds déduits (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	7 650,00 €	7 650,00 €	29 000,00 €	14 861,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (3) (1-2+0)	0,00 €	0,00 €	21 350,00 €	6 911,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	2,70%	0,82%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	21 350,00 €	6 911,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations (3)	19 000,00 €	24 172,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	40 350,00 €	31 083,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	34 350,00 €	25 083,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	40 350,00 €	31 083,00 €	40 350,00 €	31 083,00 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2022 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	-	-	-	-

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	0,00 €	0,00 €
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	-34 350,00 €	-25 083,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-34 350,00 €	-25 083,00 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	0,00 €	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-34 350,00 €	-25 083,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-34 350,00 €	-25 083,00 €

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

Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'auto-financement (CAF)

	Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)	-29 000,00 €	-14 561,00 €
	+ Flux internes (charges)	7 650,00 €	7 650,00 €
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 7 650,00 €	7 650,00 €
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 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817 0,00 €	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876 0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921) 0,00 €	0,00 €
	- Flux internes (produits)	0,00 €	0,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775 0,00 €	0,00 €
F	- Quotés-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777 0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725 0,00 €	0,00 €
I	- 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 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817 0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876 0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921) 0,00 €	0,00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	-21 350,00 €	-6 911,00 €
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>	<i>7 650,00 €</i>	<i>7 650,00 €</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>	<i>-29 000,00 €</i>	<i>-14 561,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2021	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	209,29 €	1 000,00 €	1 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	209,29 €	6 000,00 €	6 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	16 639,61 €	34 350,00 €	25 083,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	16 848,91 €	40 350,00 €	31 083,00 €

Emplois		Réalisé 2021	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2022	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	21 350,00 €	6 911,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	16 848,91 €	17 000,00 €	22 172,00 €
	- 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	16 848,91 €	17 000,00 €	22 172,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
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	16 848,91 €	40 350,00 €	31 083,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	16 848,91 €	40 350,00 €	31 083,00 €

(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)

790008015

CCAS : M22 SOINS INFIRMIERS

Postes	2022 (EPRD modifiés)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	21 120,00 €	21 542,40 €	21 973,24 €	22 412,70 €	22 860,96 €	23 318,18 €	23 784,54 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		422,40 €	430,84 €	439,46 €	448,25 €	457,22 €	466,36 €
		422,40 €	430,84 €	439,46 €	448,25 €	457,22 €	466,36 €
Variation 2%/an							
GROUPE II Charges afférentes au personnel	782 000,00 €	788 500,00 €	795 100,00 €	801 800,00 €	808 800,00 €	815 500,00 €	822 500,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		6 500,00 €	6 600,00 €	6 700,00 €	6 800,00 €	6 900,00 €	7 000,00 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		6 500,00 €	6 600,00 €	6 700,00 €	6 800,00 €	6 900,00 €	7 000,00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	23 080,00 €	23 080,00 €	23 080,00 €	23 080,00 €	23 080,00 €	23 080,00 €	23 080,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	170,00 €	170,00 €	170,00 €	170,00 €	170,00 €	170,00 €	170,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	4 380,00 €	4 380,00 €	4 380,00 €	4 380,00 €	4 380,00 €	4 380,00 €	4 380,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	19 400,00 €	19 400,00 €	19 400,00 €	19 400,00 €	19 400,00 €	19 400,00 €	19 400,00 €
Charges exceptionnelles décaissables	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	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 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A - Total des charges de l'exercice	888 000,00 €	864 922,40 €	871 953,24 €	879 092,70 €	886 340,96 €	893 698,18 €	901 164,54 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	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 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	888 000,00 €	864 922,40 €	871 953,24 €	879 092,70 €	886 340,96 €	893 698,18 €	901 164,54 €

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

		Postes	2022 (EPDR modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
		GROUPE I Produits de la tarification	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €
		Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Produits à la charge de l'assurance maladie	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €
		Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	16 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €
		Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		-8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		plus de recettes HAD							
		GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
		Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
		Produits financiers	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 €
FRI		Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Reprises sur provisions réglementées, réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI		Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c78748)	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 (c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE		Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE		Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE		Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE		Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE		Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		B- Total des produits de l'exercice	843 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €
		RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	14 561,00 €	27 483,40 €	34 514,24 €	41 653,70 €	48 901,96 €	56 259,18 €	63 725,54 €
		Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE GENERAL	858 000,00 €	864 922,40 €	871 953,24 €	879 092,70 €	886 340,96 €	893 698,18 €	901 164,54 €

(2) ARS / Préfets / Conseils départementaux

	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
Produits							
C							
Groupe I : Produits de la tarification	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €	826 439,00 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R							
Groupe II : Autres produits d'exploitation	16 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €
P							
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Total des produits (1)	843 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €
Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78	843 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €	837 439,00 €
Charges							
o							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	21 120,00 €	21 542,40 €	21 973,24 €	22 412,70 €	22 860,96 €	23 318,18 €	23 784,54 €
n							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	782 000,00 €	788 500,00 €	795 100,00 €	801 800,00 €	808 600,00 €	815 500,00 €	822 500,00 €
s							
Groupe III : Charges afférentes à la structure	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €	54 880,00 €
i							
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	42 480,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €
d							
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	4 550,00 €	4 550,00 €	4 550,00 €	4 550,00 €	4 550,00 €	4 550,00 €	4 550,00 €
é							
Total des charges (2)	858 000,00 €	864 922,40 €	871 953,24 €	879 092,70 €	886 340,96 €	893 698,18 €	901 164,54 €
s							
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-14 561,00 €	-27 483,40 €	-34 514,24 €	-41 653,70 €	-48 901,96 €	-56 259,18 €	-63 725,54 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-14 561,00 €	-27 483,40 €	-34 514,24 €	-41 653,70 €	-48 901,96 €	-56 259,18 €	-63 725,54 €
Flux internes (charges) (+)	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	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 €
Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-6 911,00 €	-19 833,40 €	-26 864,24 €	-34 003,70 €	-41 251,96 €	-48 609,18 €	-56 075,54 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-14 561,00 €	-27 483,40 €	-34 514,24 €	-41 653,70 €	-48 901,96 €	-56 259,18 €	-63 725,54 €

13

T	Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	-25 083,00 €	-38 916,40 €	-59 780,64 €	-107 784,34 €	-143 036,30 €	-185 645,48 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-25 083,00 €	-38 916,40 €	-59 780,64 €	-107 784,34 €	-143 036,30 €	-185 645,48 €	-235 721,02 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-25 083,00 €	-38 916,40 €	-59 780,64 €	-107 784,34 €	-143 036,30 €	-185 645,48 €	-235 721,02 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2022 (EPRD modifié)	2023 (projection actualisée)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 1688) à plus d'un an							
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)							
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	167 528,59 €	167 528,59 €	167 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	167 528,59 €	167 528,59 €	167 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €	187 528,59 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	7 650,00 €	15 300,00 €	22 950,00 €	30 600,00 €	38 250,00 €	45 900,00 €	53 550,00 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	7 650,00 €	15 300,00 €	22 950,00 €	30 600,00 €	38 250,00 €	45 900,00 €	53 550,00 €

	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%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours (automatisation qui sera réalisée ultérieurement)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taux de CAF en % des produits (hors c/TT5, TTT, T781 et 78)	-0,82%	-2,37%	-3,21%	-4,06%	-4,93%	-5,80%	-6,70%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	4,57%	9,13%	13,70%	16,32%	20,40%	24,48%	28,56%
Marge brute d'exploitation	-6 911,00 €	-19 833,40 €	-26 864,24 €	-34 003,70 €	-41 251,96 €	-48 609,18 €	-56 075,54 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-0,82%	-2,37%	-3,21%	-4,06%	-4,93%	-5,81%	-6,70%

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2021

Biens		Financements			
BIENS	2020	Réel 2021 (1)	FINANCEMENTS	2020	Réel 2021 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	15 402,26 €	15 402,26 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	21 526,12 €	21 683,09 €
Immobilisations corporelles brutes	115 317,65 €	127 954,33 €	Excédents affectés à l'investissement	41 756,04 €	41 756,04 €
- Terrains			Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
- Constructions			Réserve de compensation des charges d'amortissement	37 573,86 €	61 743,40 €
- Installations techniques, matériel et outillage			Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles			Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	115 317,65 €	127 954,33 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'acif	0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	0,00 €
			Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Depenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations	103 760,99 €	110 317,55 €
Autres			Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	130 719,91 €	143 356,59 €	Total I	204 617,01 €	235 500,08 €
				73 897,10 €	92 143,49 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)			Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)		
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits	156 000,67 €	107 662,13 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	391,70 €	6 556,13 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	24 122,47 €	48 663,17 €
			Provisions pour risques et charges	762,25 €	762,25 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,00 €	0,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	181 277,09 €	163 663,68 €
				181 277,09 €	163 663,68 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif		
			Dettes d'exploitation		
Valeurs d'exploitation			Avances reçues		
Stocks et en-cours			Fournisseurs	23 606,92 €	42 106,56 €
Avances et acomptes versés			Dettes sociales et fiscales		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes diverses d'exploitation		
Créances diverses d'exploitation			Produits constatés d'avance		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Charges constatées d'avance			Fonds déposés par les résidents		
Depenses pour congés payés			Autres	240,16 €	4,22 €
Autres					
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)	329,00 €	86,58 €
Total VI	279 350,27 €	298 004,53 €	Total V	24 176,08 €	42 197,36 €
	255 174,19 €	255 807,17 €		0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		

13

Disponibilités					
Autres					
Compte de liaison trésorerie (3)					
	Total VIII	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	410 070,18 €	410 070,18 €	410 070,18 €	441 361,12 €
	TOTAL DES FINANCEMENTS (+III+V+VII)				
	Trésorerie négative (VIII-VII)				
	Total VII			0,00 €	0,00 €
				0,00 €	0,00 €
				410 070,18 €	441 361,12 €

(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.

N-2	N-1
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

55. Infirmier psychiatrique	F				0	0,00			0,00				0,00 €
55. Infirmier psychiatrique	T				0	0,00			0,00				0,00 €
56. Masseur kinésithérapeute	F				0	0,00			0,00				0,00 €
56. Masseur kinésithérapeute	T				0	0,00			0,00				0,00 €
57. Ergothérapeute	F				0	0,00			0,00				0,00 €
57. Ergothérapeute	T				0	0,00			0,00				0,00 €
58. Orthophoniste	F				0	0,00			0,00				0,00 €
58. Orthophoniste	T				0	0,00			0,00				0,00 €
59. Orthoptiste	F				0	0,00			0,00				0,00 €
59. Orthoptiste	T				0	0,00			0,00				0,00 €
60. Psychomotricien	F				0	0,00			0,00				0,00 €
60. Psychomotricien	T				0	0,00			0,00				0,00 €
62. Jardinier de culture	F				0	0,00			0,00				0,00 €
62. Jardinier de culture	T				0	0,00			0,00				0,00 €
63. Autres - paramédical diabète	F				0	0,00			0,00				0,00 €
63. Autres - paramédical diabète	T				0	0,00			0,00				0,00 €
70. Fabricatrice	F				0	0,00			0,00				0,00 €
70. Fabricatrice	T				0	0,00			0,00				0,00 €
91B: Aide-soignant (pour SSIAD)	F		13	10,77	13	10,77		10,77		383 837,00 €	454 700,00 €		81 073,00 €
91B: Aide-soignant (pour SSIAD)	T				0	0,00			0,00				0,00 €
Autres	F				0	0,00			0,00				0,00 €
Autres	T				0	0,00			0,00				0,00 €
MEDICAL	F	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
MEDICAL	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
MEDICAL	F	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
MEDICAL	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
48. Psychologue	F				0	0,00			0,00				0,00 €
48. Psychologue	T				0	0,00			0,00				0,00 €
49. Puéricultrice	F				0	0,00			0,00				0,00 €
49. Puéricultrice	T				0	0,00			0,00				0,00 €
50. Médecin collaboration court-travaile	F				0	0,00			0,00				0,00 €
50. Médecin collaboration court-travaile	T				0	0,00			0,00				0,00 €
51. Autre spécialiste	F				0	0,00			0,00				0,00 €
51. Autre spécialiste	T				0	0,00			0,00				0,00 €
52. Médecin généraliste	F				0	0,00			0,00				0,00 €
52. Médecin généraliste	T				0	0,00			0,00				0,00 €
AUTRES FONCTIONS	F	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	214 183,00 €	188 890,00 €		-25 293,00 €
AUTRES FONCTIONS	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	214 183,00 €	188 890,00 €		-25 293,00 €
AUTRES FONCTIONS	F	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
AUTRES FONCTIONS	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Infirmer	F				0	0,00			0,00	111 918,00 €	50 000,00 €		-61 918,00 €
Infirmer	T				0	0,00			0,00	88 278,00 €	132 000,00 €		43 722,00 €
Charges honoraires	F				0	0,00			0,00	3 668,00 €	3 400,00 €		-268,00 €
Charges honoraires	T				0	0,00			0,00				0,00 €
TOTAL GENERAL		4	28	22,24	28	22,24		22,24	12,47	18,77	881 782,00 €	782 080,00 €	99 702,00 €