

**EXTRAIT DU REGISTRE
DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DE PUYGOUZON**

Séance du 25 septembre 2024

<p><u>Nombre de membres :</u></p> <p>Afférents au Conseil d'administration : 15 En exercice : 15</p> <p>Date de convocation : 19 septembre 2024 Date d'affichage : 19 septembre 2024</p> <table border="1"> <tr> <td>Présents : 11</td> <td>Abstention : 0</td> </tr> <tr> <td>Représentés : 1</td> <td>Votes pour : 12</td> </tr> <tr> <td>Votants : 12</td> <td>Votes contre : 0</td> </tr> </table>	Présents : 11	Abstention : 0	Représentés : 1	Votes pour : 12	Votants : 12	Votes contre : 0	<p>L'an deux-mille-vingt-quatre et le vingt-cinq septembre à dix-huit heures, le Conseil d'Administration du CCAS de la commune, régulièrement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans la salle du Conseil Municipal, sous la présidence de Monsieur Thierry Dufour, Président.</p> <p>Présents : M. Thierry DUFOUR, Mme Nawel BENSETTI, M. Alfred KROL, M. Claude JOUANY, Mme Brigitte VERGNES, Mme Nawal LAGHZAoui, Mme Annie CAVAILLÈS, M. Serge COTTO, Mme Hélène AILLOS (procuration reçue de Mme Blanco Liquière), Mme Christelle GUYADER, Mme Yolande LARTIGUE</p> <p>Absents représentés : Mme Caroline BLANCO LIQUIERE (procuration donnée à Mme Hélène AILLOS),</p> <p>Absents excusés : Mme Pascale BERLY, M. Philippe CACERES, M. Jean-Philippe SOUQUIÈRE</p> <p>Secrétaire : Mme Nawel BENSETTI</p> <p>Représentation EHPAD : M. Jean-Marie RUFFEL, Directeur</p>
Présents : 11	Abstention : 0						
Représentés : 1	Votes pour : 12						
Votants : 12	Votes contre : 0						

DELIB.EHPAD N°2024-13 : Présentation de l'État Prévisionnel des Recettes et des Dépenses 2024

Le Président du Centre Communal d'Action sociale explique à l'Assemblée, que les notifications de tarification de l'ARS et du Département ont été reçues.

- Vu le Code de l'Action Sociale et des Familles, livre I – Titre 2° et notamment l'article L123.8 ;
- Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, livre III – Titre 1° et notamment les articles L. 2311.1 et L. 2312.2 ;
- Vu le Budget Prévisionnel voté par le Conseil d'Administration
- Vu le CPOM 2023-2027 de l'EHPAD signé le 31/12/2023 ;
- Vu les notifications de tarification de l'ARS de 2024 et du Conseil Départemental de 2024 ;

Section Fonctionnement

L'EPRD 2024 de l'EHPAD *Les Terrasses du Pastel* a été élaboré dans le cadre d'une mission confiée par les tutelles (CD 81 et DT ARS 81) au GCSMS des EHPAD publics territoriaux du Tarn afin de pallier l'absence de direction de janvier à août 2024.

L'EPRD 2024 présente un déficit de 72 806 €. Son élaboration s'appuie sur le budget réalisé 2023 en y intégrant les évolutions suivantes :

Charges prévisionnelles	Recettes prévisionnelles	Déficit prévisionnel
3 628 484 €	3 555 676,88 €	72 808 €

Les charges prévisionnelles d'exploitation : 3 628 484 €

Groupe 1 : dépenses afférentes au fonctionnement

Réalisé 2023	Prévisionnel 2024	Ecart en euros	Ecart en %
466 389 €	494 335 €	+ 27 946	+ 5.99 %

L'augmentation des charges d'exploitation concerne principalement l'électricité

Libellé	Réalisé 2023	Prévisionnel 2024	Ecart en euros	Ecart en %
Électricité	102 651 €	130 000 €	+ 27 349	+ 26.65 %

Groupe 2 : dépenses afférentes au personnel

Réalisé 2023	Prévisionnel 2024	Ecart en euros	Ecart en %
2 650 561 €	2 622 700 €	-27 861	- 1.05 %

La légère baisse des charges de personnel correspond à plusieurs mois de vacances de direction.

Toutefois, les dépenses afférentes au personnel restent globalement élevées en 2024 comme en 2023 du fait d'une importante sinistralité et d'une organisation à repenser.

Groupe 3 : dépenses afférentes à la structure

Réalisé 2023	Prévisionnel 2024	Ecart en euros	Ecart en %
507 243 €	511 449 €	+ 4 206	+ 0.83 %

Les charges de structures sont relativement stables, l'augmentation est principalement constituée par l'évolution du compte 68 (dotation aux amortissements) + 3 442 €.

Les recettes prévisionnelles d'exploitation : 3 555 676.88 €

Les recettes prévisionnelles d'exploitation ne tiennent pas compte de la baisse d'activité liée à l'exploitation partielle de l'établissement sur le 2^e trimestre 2024 ; elles correspondent aux notifications des tutelles.

Section Investissement

L'élaboration de la section Investissement s'appuie sur le Budget Prévisionnel Initial 2024, augmenté d'investissements complémentaires identifiés par les intervenants du GCSMS, à savoir :

23x Immobilisations en-cours

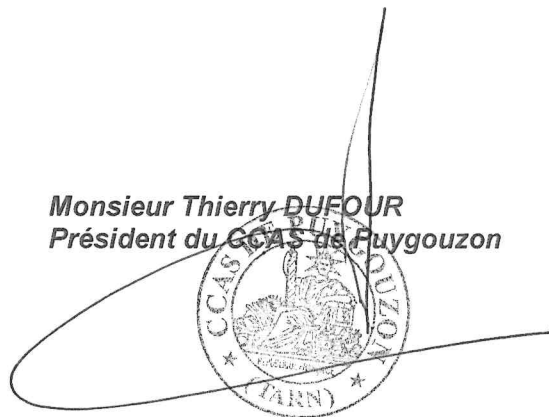
• APPEL MALADE	56 000 €
• TOIT / ETANCHEITE	32 000 €
• DEPOSE (TOIT)	10 000 €
• GROUPE ELECTROGENE	9 500 €
• DISCONNECTEURS	4 800 €

Le Conseil d'administration, ainsi informé et après en avoir délibéré, décide, à l'unanimité,

- **D'approuver** la présente DM1/2024 de l'EPRD 2024 qui sera déposée sur le site de la CNSA. *(cf docs joints)*
- **De mentionner** que la présente délibération, peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Toulouse dans un délai de deux mois à compter de sa notification et/ou de sa publication. Le Tribunal administratif pourra être saisi par courrier ou par l'application informatique Télérecours accessible par le lien : <http://www.telerecours.fr>

*Ainsi délibéré, les jour, mois et an susdits
Pour extrait conforme*

Monsieur Thierry DUFOUR
Président du CCAS de Fuygouzon



Sommaire

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

Raison sociale :	LES TERRASSES DU PASTEL EHPAD - PRI
FINESSE ET :	810010173

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 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	399 765,71 €	447 716,92 €	475 615,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	270,40 €	574,20 €	600,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 107,35 €	4 154,62 €	4 120,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	9 436,66 €	13 943,99 €	14 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres			

TOTAL GROUPE I	414 580,14 €	466 389,73 €	494 335,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621	Personnel extérieur à l'établissement	6 341,97 €	20 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	31 439,32 €	18 449,26 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)		
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		
641	Rémunérations du personnel non médical	1 759 073,69 €	1 847 582,46 €
642	Rémunérations du personnel médical	30,00 €	
643	Rémunération du personnel handicapé		
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	692 304,95 €	740 308,68 €
646	Personnes handicapées		4 428,00 €
647	Autres charges sociales	28 128,37 €	33 450,31 €
648	Autres charges de personnel		

TOTAL GROUPE II	2 510 976,33 €	2 650 560,70 €	2 622 700,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
612	Redevances de crédit-bail		
613	Locations	20 226,90 €	21 166,68 €
614	Charges locatives et de copropriété		
615	Entretien et réparations	46 105,05 €	36 462,38 €
616	Primes d'assurances	71 451,50 €	86 739,20 €
617	Etudes et recherches	800,42 €	
618	Divers	8 126,50 €	2 220,90 €
623	Information, publications, relations publiques		
627	Services bancaires et assimilés		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	1 935,36 €	8 440,36 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)		472,89 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	500,82 €	45,60 €	46,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	290,00 €		
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,44 €	8 396,12 €	8 503,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	48 069,85 €	46 046,64 €	47 000,00 €
----	---------------------	-------------	-------------	-------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		271,35 €	300,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 830,87 €	10 090,58 €	10 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	3 046,00 €	17 732,65 €	15 000,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	255 145,14 €	269 157,67 €	272 600,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III	457 529,85 €	507 243,02 €	511 449,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	3 383 086,32 €	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 383 086,32 €	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 179 673,52 €	1 253 113,37 €	1 431 413,79 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	335 444,84 €	388 072,62 €	286 769,40 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 544 487,60 €	1 592 717,11 €	1 734 031,27 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	11 547,00 €	24 890,00 €	
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		3 071 152,96 €	3 258 793,10 €	3 452 214,46 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	27 421,50 €	21 652,96 €	13 800,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante	6 649,64 €	19 755,07 €	10 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	40 035,03 €	64 417,51 €	40 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	1 777,66 €		
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		75 883,83 €	105 825,54 €	63 800,00 €

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
---	--	-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers			
----	---------------------	--	--	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000,00 €		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	20 292,42 €	20 287,42 €	20 287,42 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	241,00 €	13 135,25 €	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	19 375,00 €	19 375,00 €	19 375,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	40 908,42 €	52 797,67 €	39 662,42 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 187 945,21 €	3 417 416,31 €	3 555 676,88 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	195 141,11 €	206 777,14 €	72 807,12 €
-----------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 383 086,32 €	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	72 042,33 €	83 724,08 €	232 430,46 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 105 224,10 €	3 300 201,13 €	3 476 014,46 €
Taux de marge brute	2,32%	2,54%	6,69%
Résultat net	-195 141,11 €	-206 777,14 €	-72 807,12 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 146 132,52 €	3 352 998,80 €	3 515 676,88 €
Taux de résultat	-6,20%	-6,17%	-2,07%

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.

Synthèse des CRP

FINES ET

810010173

Raison sociale

LES TERRASSES DU PASTEL EHPAD - PRINCIPAL

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	494 335,00 € 2 622 700,00 € 511 449,00 € 3 628 484,00 €	3 452 214,46 € 63 800,00 € 39 862,42 € 3 555 676,88 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	72 807,12 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 628 484,00 €	3 628 484,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINES ET

Raison sociale

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
		RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €
		Excédent antérieur du CRP reporté (002)
		Amortissements comptables excédentaires différés (005)
		TOTAL GENERAL

Synthèse des CRP

FINISS ET	810010173
Raison sociale	LES TERRASSES DU PASTEL EHPAD - PRINCIPAL

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	494 335,00 € 2 622 700,00 € 511 449,00 € 3 628 484,00 €	3 452 214,46 € 63 800,00 € 39 662,42 € 3 555 676,88 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	72 807,12 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 628 484,00 €	3 628 484,00 €

FINISS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €

OU

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure	494 335,00 € 2 622 700,00 € 511 449,00 €	3 452 214,46 € 63 800,00 € 39 662,42 €
TOTAL DES CHARGES	3 628 484,00 €	3 555 676,88 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	72 807,12 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 628 484,00 €	3 628 484,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	72 807,12 €	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	272 600,00 €	20 287,42 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	19 375,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	272 600,00 €	112 469,54 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)	160 130,46 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	4,50%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	160 130,46 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	128 040,94 €	2 700,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	192 300,00 €	26 994,22 €	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	320 340,94 €	189 824,68 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	130 516,26 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	320 340,94 €	320 340,94 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

FRNG estimé au 1er janvier 2024	379 816,94 €
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	-130 516,26 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	249 300,68 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	103 251,61 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2024	103 251,61 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	276 565,32 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-130 516,26 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	146 049,06 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP →

(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

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

		Comptes	Montant année 2024
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-72 807,12 €
+ Flux internes (charges)			272 600,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	272 600,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			39 662,42 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
F	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	20 287,42 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	19 375,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746*, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			160 130,46 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>232 937,58 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-72 807,12 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	20 336,61 €	22 718,11 €	160 130,46 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	5 270,14 €	57 772,69 €	10 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			16 994,22 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	2 250,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	27 856,75 €	83 190,80 €	189 824,68 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	195 547,90 €	75 776,33 €	130 516,26 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	223 404,65 €	158 967,13 €	320 340,94 €

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	124 560,11 €	127 433,32 €	128 040,94 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	67 562,82 €	31 533,81 €	80 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions	4 785,13 €	3 572,59 €	9 000,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	684,00 €	744,00 €	3 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	62 093,69 €	27 217,22 €	68 000,00 €
23	Immobilisations en cours	31 281,72 €		112 300,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	223 404,65 €	158 967,13 €	320 340,94 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	223 404,65 €	158 967,13 €	320 340,94 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

FINESS ET	810010173
Raison sociale	LES TERRASSES DU PASTEL EHPAD - PR

Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante	468 389,73 €	494 336,00 €	494 336,00 €	494 336,00 €	494 336,00 €	494 336,00 €	494 336,00 €	494 336,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE II Charges affectées au personnel	2 850 660,70 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €	2 822 700,00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Charges affectées à la structure	607 243,02 €	811 448,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c061 et c062 (1) (hors c015 ci-après)	110 126,73 €	111 500,00 €						
Charges du groupe 3 - c063 (1)	6 913,25 €	8 950,00 €						
Charges du groupe 3 - c065 (1)	6 441,72 €	8 549,00 €						
Charges d'entretien réparation (1)	36 462,38 €	37 550,00 €						
Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €						
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	269 167,87 €	272 600,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/1N								
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées - réserves des plus values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c06748)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reports en fonds décaissés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c06921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE Reports en fonds décaissés (sauf c06921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	46 046,64 €	47 000,00 €						
Frais financiers des emprunts nouveaux								
A- Total des charges de l'exercice	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €

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

Postes	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GROUPE I Produits de la tarification	3 288 783,10 €	3 452 214,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	1 253 113,37 €	1 431 413,39 €						
Produits à la charge du département	388 072,62 €	288 788,40 €						
Produits à la charge de l'usager	1 592 717,11 €	1 734 031,27 €						
Produits à la charge d'autres financeurs	24 890,00 €	0,00 €						
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS								
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets								
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux								
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	106 826,64 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	82 787,87 €	39 662,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	13 135,23 €	0,00 €						
Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
FRI Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	20 287,42 €	20 287,42 €						
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	19 375,00 €	19 375,00 €						
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c07048)	0,00 €	0,00 €						
FRI Utilisation des fonds décaissés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c078921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE Utilisation de fonds décaissés et de fonds reportés (sauf c078921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
B- Total des produits de l'exercice	3 417 416,31 €	3 656 876,88 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €	63 800,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	206 777,14 €	72 807,12 €	3 053 235,00 €	3 053 235,00 €	3 053 235,00 €	3 053 235,00 €	3 053 235,00 €	3 053 235,00 €
Reprise excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 624 193,45 €	3 628 484,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €	3 117 035,00 €

