



République Française  
VILLE DE LIVRY-GARGAN - Seine-Saint-Denis

## SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses  
EPRD

2021

**Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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**

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 :

**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
SSIAD de Livry-Gargan	3 place François Mitterrand 93190 Livry-gargan	930816699	SSIAD					Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des établissements, services et 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 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.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u> SSIAD de Livry-Gargan	CRPP	5-6
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	7
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	8
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	9
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	10
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u> SSIAD de Livry-Gargan	CRPP_PGFP	11
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	12-13-14
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	FDR	15
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	16
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	17
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	18
<u>Annexes</u>	4-Activité prévisionnelle de l'établissement 6-Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés Etat de l'Actif Rapport	19-34 20 21-22 23-30 31
<u>Page de signatures</u>		

Raison sociale :	SSIAD de Livry-Gargan
FINESSE ET :	930816699

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

Présentation des charges :

**GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1 (1)	Exercice N
<b>ACHATS</b>			
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks			
606 Achats non stockés de matières et fournitures	13 204,90 €	8 686,77 €	12 330,00 €
607 Achats de marchandises			
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>			
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 974,97 €	5 813,02 €	10 000,00 €
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 c6242)			
6242 Transports d'usagers			
625 Déplacements, missions et réceptions			
626 Frais postaux et frais de télécommunications	1 026,08 €	435,76 €	630,00 €
6291 Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6292 Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6293 Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6294 Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres			

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>16 205,95 €</b>	<b>14 935,55 €</b>	<b>22 980,00 €</b>
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

**GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
Personnel extérieur à l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
621 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	12 721,06 €	12 733,42 €	14 964,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	389 572,09 €	408 560,68 €	464 361,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			
643 Rémunération du personnel handicapé			
644 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	140 364,65 €	139 040,20 €	159 213,00 €
645 Personnes handicapées	5 692,00 €	6 452,00 €	6 218,00 €
646 Autres charges sociales	5 351,19 €	4 698,52 €	8 000,00 €
647 Autres charges de personnel			
648			

<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>553 700,99 €</b>	<b>571 484,72 €</b>	<b>652 776,00 €</b>
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

**GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
Redevances de crédit-bail			
612 Locations			
613 Charges locatives et de copropriété			
614 Entretien et réparations	3 494,70 €	2 860,14 €	5 900,00 €
615 Primes d'assurances	4 340,07 €	4 557,45 €	4 900,00 €
616 Etudes et recherches			
617 Divers			
618 Informations, publications, relations publiques	4 977,00 €	5 053,00 €	8 100,00 €
623 Services bancaires et assimilés			
627 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
637			

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657 Subventions			
658 Charges diverses de gestion courante	1,81 €	0,99 €	6,00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66 Charges financières			
------------------------	--	--	--

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)			
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	23 215,05 €	0,00 €
679 Autres charges exceptionnelles			

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 451,06 €	13 769,73 €	7 812,72 €
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 provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68741 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68742 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)			
68746 Autres dotations aux provisions réglementées			
68748 Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
6876 Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)			
689			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>20 264,64 €</b>	<b>49 475,36 €</b>	<b>26 719,72 €</b>
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>590 171,58 €</b>	<b>635 895,63 €</b>	<b>702 454,72 €</b>
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>42 114,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	--------------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>632 286,18 €</b>	<b>635 895,63 €</b>	<b>702 454,72 €</b>
----------------------------------------------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------



### Synthèse des CRP

FINESS ET	930816699
Raison sociale	SSIAD de Livry-Gargan

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	22 960.00 €	614 461.34 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	652 776.00 €	6.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	26 718.72 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>614 467.34 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>87 987.38 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	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
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

OU

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

	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
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
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)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

## Cadre EPRD synthétique

### COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE N

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	22 960.00 €	614 461.34 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	652 776.00 €	6.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	26 718.72 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>614 467.34 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>87 987.38 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>702 454.72 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	87 987.38 €	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	7 812.72 €	0.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>7 812.72 €</b>	<b>87 987.38 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>80 174.66 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0.00%</i>	<i>13.05%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

### TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	80 174.66 €	0.00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0.00 €	0.00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)	29 617.94 €	900.00 €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	0.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>109 792.60 €</b>	<b>900.00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>108 892.60 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>109 792.60 €</b>	<b>109 792.60 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

### FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE N

FRNG estimé au 1er janvier N	254 429.30 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	-108 892.60 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre N</b>	<b>145 536.70 €</b>

### BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (3) - EXERCICE N

BFR estimé au 1er janvier N	254 429.30 €
Variation des postes de valeur d'exploitation (+) sur l'exercice	
Variation des postes de dettes d'exploitation (-) sur l'exercice	
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre N</b>	<b>254 429.30 €</b>
<b>Variation prévisionnelle de trésorerie de la période</b>	<b>-108 892.60 €</b>

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) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)



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

		Comptes	Montant année N
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-87 987.38 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>7 812.72 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	7 812.72 €
	+ 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	0.00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0.00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0.00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0.00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/68748, c/6876	0.00 €
	+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	c/689	0.00 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>0.00 €</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0.00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746	0.00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)	c/7781	0.00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0.00 €
	- 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 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/78748, c/7876	0.00 €
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	c/789	0.00 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-80 174.66 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>7 812.72 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-87 987.38 €</i>

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

**Tableau de financement prévisionnel**

Ressources		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement			0.00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves (sauf 106)	169.00 €	5 300.00 €	900.00 €
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables (sauf 139)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	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 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>169.00 €</b>	<b>5 300.00 €</b>	<b>900.00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>35 828.20 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>108 892.60 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>35 997.20 €</b>	<b>5 300.00 €</b>	<b>109 792.60 €</b>

Emplois		Réalisé N-2	Anticipé N-1 ou réalisé N-1 (1)	Prévu N
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement			80 174.66 €
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
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 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0.00 €	108.00 €	7 360.00 €
21	Immobilisations corporelles	35 997.20 €	2 830.90 €	22 257.94 €
	- 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	35 997.20 €	2 830.90 €	22 257.94 €
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 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>35 997.20 €</b>	<b>2 938.90 €</b>	<b>109 792.60 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>2 361.10 €</b>	<b>0.00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>35 997.20 €</b>	<b>5 300.00 €</b>	<b>109 792.60 €</b>

(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 EBSMS)

FINESS ET	930816699
Raison sociale	SSIAD de Livry-Gargan

Postes	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	14 935,55 €	22 960,00 €	25 250,00 €	27 781,00 €	30 559,76 €	33 615,74 €	36 977,31 €	40 675,04 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			2 290,00 €	2 525,80 €	2 778,16 €	3 055,98 €	3 361,57 €	3 697,73 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	571 484,72 €	652 778,00 €	657 998,21 €	663 262,19 €	668 568,29 €	673 918,84 €	679 308,17 €	684 742,84 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			5 222,21 €	5 263,99 €	5 306,10 €	5 348,55 €	5 391,33 €	5 434,47 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	49 475,36 €	26 718,72 €	35 495,06 €	40 986,01 €	41 578,87 €	39 873,66 €	44 670,40 €	39 919,10 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	9 810,45 €	13 000,00 €	13 130,00 €	13 261,30 €	13 395,01 €	13 527,85 €	13 663,13 €	13 799,76 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,99 €	6,00 €	6,06 €	6,12 €	6,18 €	6,24 €	6,31 €	6,37 €
Charges d'entretien réparation (1)	2 860,14 €	5 900,00 €	5 959,00 €	6 018,59 €	6 078,76 €	6 139,56 €	6 200,96 €	6 262,97 €
Charges exceptionnelles décaissables								
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	23 215,05 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	13 768,73 €	7 812,72 €	16 400,00 €	21 700,00 €	22 100,00 €	20 200,00 €	24 800,00 €	16 850,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
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 (établissements 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 Engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
FRE Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
FRE Frais financiers des emprunts nouveaux								
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>635 895,63 €</b>	<b>702 454,72 €</b>	<b>718 749,27 €</b>	<b>732 029,80 €</b>	<b>740 706,92 €</b>	<b>747 406,23 €</b>	<b>760 955,88 €</b>	<b>765 336,78 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
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 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>635 895,63 €</b>	<b>702 454,72 €</b>	<b>718 749,27 €</b>	<b>732 029,80 €</b>	<b>740 706,92 €</b>	<b>747 406,23 €</b>	<b>760 955,88 €</b>	<b>765 336,78 €</b>

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

Postes	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	595 858,20 €	614 461,34 €	620 605,56 €	626 812,01 €	633 080,13 €	639 410,93 €	645 805,04 €	652 263,09 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	595 858,20 €	614 461,34 €	620 605,56 €	626 812,01 €	633 080,13 €	639 410,93 €	645 805,04 €	652 263,09 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	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								
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	15 216,97 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €	6,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	23 728,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	511,84 €	0,00 €						
Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	23 217,05 €	0,00 €						
FRI Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €						
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	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 Reports de ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>634 804,06 €</b>	<b>614 467,34 €</b>	<b>620 611,56 €</b>	<b>626 818,01 €</b>	<b>633 086,13 €</b>	<b>639 416,93 €</b>	<b>645 811,04 €</b>	<b>652 269,09 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>1 091,57 €</b>	<b>87 987,38 €</b>	<b>98 137,71 €</b>	<b>105 211,79 €</b>	<b>107 620,79 €</b>	<b>107 990,30 €</b>	<b>118 144,83 €</b>	<b>113 067,69 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	62 394,16 €	60 571,68 €	0,00 €					
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>635 895,63 €</b>	<b>702 454,72 €</b>	<b>718 749,27 €</b>	<b>732 029,80 €</b>	<b>740 706,92 €</b>	<b>747 406,23 €</b>	<b>760 955,88 €</b>	<b>765 336,78 €</b>

**Plan global de financement pluriannuel (PGFP)**

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
<b>C</b> Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	595 858 20 €	614 461 34 €	620 605 95 €	626 812 01 €	633 080 13 €	639 410 93 €	645 805 04 €	652 263 09 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	15 216 97 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €
(*) <i>Dont produits du compte 70</i>	0 00 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	23 726 89 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Total des produits (1)	634 804 06 €	614 467 34 €	620 611 95 €	626 818 01 €	633 086 13 €	639 416 93 €	645 811 04 €	652 269 09 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 778 et 78)</i>	611 587 01 €	614 467 34 €	620 611 95 €	626 818 01 €	633 086 13 €	639 416 93 €	645 811 04 €	652 269 09 €
<b>c</b> Charges								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	14 935 55 €	22 960 00 €	25 256 00 €	27 781 60 €	30 556 76 €	33 615 74 €	36 077 31 €	40 675 04 €
(*) <i>Dont stocks stockés et variation des stocks</i>	0 00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	571 484 72 €	652 776 00 €	657 998 21 €	663 262 15 €	668 568 29 €	673 916 84 €	679 309 17 €	684 742 64 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	49 475 36 €	26 718 72 €	35 485 00 €	40 896 01 €	41 578 87 €	39 873 96 €	44 670 40 €	39 619 10 €
(*) <i>Dont charges non décaissables</i>	36 593 78 €							
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	12 490 59 €	18 900 00 €	19 085 00 €	19 279 89 €	19 473 69 €	19 667 42 €	19 861 09 €	20 062 73 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	0 99 €	6 00 €	6 00 €	6 12 €	6 15 €	6 24 €	6 31 €	6 37 €
Total des charges (2)	635 895 63 €	702 454 72 €	718 749 21 €	732 029 60 €	740 706 92 €	747 406 23 €	750 955 88 €	755 336 78 €
(*) <i>Dont charges des comptes 60 à 62</i>	27 426 14 €	41 860 00 €	49 567 21 €	57 547 58 €	55 824 74 €	74 429 99 €	83 373 57 €	92 704 41 €
(*) <i>Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	198 225 62 €	180 415 00 €						
<i>Résultat prévisionnel (1) - (2)</i>	-1 091 57 €	-87 987 38 €	-98 137 31 €	-105 211 79 €	-107 620 79 €	-107 989 30 €	-115 144 83 €	-113 067 69 €
<b>(FRE) Résultat prévisionnel</b>	-1 091 57 €	-87 987 38 €	-98 137 31 €	-105 211 79 €	-107 620 79 €	-107 989 30 €	-115 144 83 €	-113 067 69 €
<b>F</b> Flux internes (charges) (**)	36 593 78 €	7 812 72 €	16 400 00 €	21 700 00 €	22 100 00 €	20 200 00 €	24 800 00 €	19 850 00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	23 215 05 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	13 768 73 €	7 812 72 €	16 400 00 €	21 700 00 €	22 100 00 €	20 200 00 €	24 800 00 €	19 850 00 €
(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	0 00 €	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 €	0 00 €
(FRE) Engagements à réaliser sur ressources effectives (établissements privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>C</b> Flux internes (produits) (-)	23 217 05 €	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 €	0 00 €
(FRI) Reprises sur 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) Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0 00 €	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 €	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) Produits des cessions d'éléments d'actif	23 217 05 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
(FRE) Report de ressources non utilisées d'exercices antérieurs (fonds dédiés) (établissements privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	12 675 16 €	-80 174 66 €	-81 737 31 €	-83 511 79 €	-85 526 79 €	-87 786 30 €	-80 344 83 €	-93 217 68 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)</i>	13 766 73 €	7 812 72 €	16 400 00 €	21 700 00 €	22 100 00 €	20 200 00 €	24 800 00 €	19 850 00 €
<i>Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)</i>	-1 091 57 €	-87 987 38 €	-98 137 31 €	-105 211 79 €	-107 620 79 €	-107 989 30 €	-115 144 83 €	-113 067 69 €

(\*) 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

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	42 283,78 €	8 712,72 €	16 400,00 €	21 700,00 €	22 100,00 €	20 200,00 €	24 800,00 €	19 850,00 €
CAF ou IAF (siège -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	13 766,73 €	7 812,72 €	16 400,00 €	21 700,00 €	22 100,00 €	20 200,00 €	24 800,00 €	19 850,00 €
Réserves et provisions affectées à l'investissement (compte 106B2)	0,00 €	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 (compte 106B7)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds associatifs, apports et dotations	5 500,00 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 15) (à plus d'un an)	0,00 €	0,00 €						
Produits des cessions d'éléments d'actif	23 217,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	2 938,90 €	29 617,94 €	26 400,00 €	25 600,00 €	26 400,00 €	25 600,00 €	500,00 €	500,00 €
Fonds associatifs, apports, dotations et réserves sans droit de reprise (réduction) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)								
Remboursement des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)								
Acquisition d'immobilisations :	2 938,90 €	29 617,94 €	26 400,00 €	25 600,00 €	26 400,00 €	25 600,00 €	500,00 €	500,00 €
Immobilisations incorporelles	108,00 €	7 380,00 €						
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Aménagements de terrains	0,00 €	0,00 €						
Constructions	0,00 €	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	2 830,90 €	22 257,94 €	26 400,00 €	25 600,00 €	26 400,00 €	25 600,00 €	500,00 €	500,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
Immobilisations financières	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 €						
Autres								
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	39 344,88 €	-20 905,22 €	-10 000,00 €	-4 100,00 €	-4 300,00 €	-5 300,00 €	24 300,00 €	19 350,00 €
FRI initial (8)	35 208,58 €	74 553,46 €	53 648,24 €	43 648,24 €	39 548,24 €	35 248,24 €	29 948,24 €	24 248,24 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	74 553,46 €	53 648,24 €	43 648,24 €	39 548,24 €	35 248,24 €	29 948,24 €	24 248,24 €	19 350,00 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-1 091,57 €	-87 987,38 €	-98 137,31 €	-105 211,79 €	-107 620,78 €	-107 989,30 €	-115 144,83 €	-113 067,68 €
CAF ou IAF (siège -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	-1 091,57 €	-87 987,38 €	-98 137,31 €	-105 211,79 €	-107 620,78 €	-107 989,30 €	-115 144,83 €	-113 067,68 €
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 stable exploitation (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
Autres								
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
Affectation des résultats à l'investissement								
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 106B7)								
Comptes de liaison stable exploitation (ESSMS privés uniquement)	0,00 €							
Autres								
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-1 091,57 €	-87 987,38 €	-98 137,31 €	-105 211,79 €	-107 620,78 €	-107 989,30 €	-115 144,83 €	-113 067,68 €
FRE initial (13)	180 967,41 €	179 875,84 €	91 888,46 €	-6 248,85 €	-111 450,85 €	-219 081,43 €	-327 070,73 €	-442 215,57 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	179 875,84 €	91 888,46 €	-6 248,85 €	-111 460,65 €	-219 081,43 €	-327 070,73 €	-442 215,57 €	-555 283,25 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	38 253,31 €	-108 892,60 €	-108 137,31 €	-109 311,79 €	-111 920,79 €	-113 289,30 €	-90 844,83 €	-83 717,68 €
FRNG initial = (16)	216 175,99 €	254 429,30 €	145 536,70 €	37 398,39 €	-71 012,41 €	-183 833,19 €	-297 122,49 €	-387 967,33 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	254 429,30 €	145 536,70 €	37 398,39 €	-71 912,41 €	-183 833,19 €	-297 122,49 €	-387 967,33 €	-461 685,01 €

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)								
B	39 200,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks								
Augmentation des créances (effet volume ou prix)								
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)								
Autres augmentations du BFR								
F	39 200,24 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)								
R	946,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks								
Diminution des créances (effet volume ou prix)								
Augmentation des dettes fournisseurs								
Autres diminutions du BFR								
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)								
	39 263,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)								
	216 175,95 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)								
	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €	254 429,30 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)								
T	-0,00 €	-108 892,60 €	-108 137,31 €	-108 311,79 €	-111 826,79 €	-113 299,30 €	-99 844,83 €	-93 717,06 €
Trésorerie initiale = (24)								
	0,00 €	-0,00 €	-108 802,60 €	-217 029,91 €	-326 341,71 €	-438 262,49 €	-551 551,79 €	-642 396,63 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)								
	-0,00 €	-108 892,60 €	-217 029,91 €	-326 341,71 €	-438 262,49 €	-551 551,79 €	-642 396,63 €	-736 114,31 €
Variations des financements à court terme = (26)								
Liquidités de fin de période = (25) + (26)								
	-0,00 €	-108 892,60 €	-217 029,91 €	-326 341,71 €	-438 262,49 €	-551 551,79 €	-642 396,63 €	-736 114,31 €

Contrôle cohérence  
avec l'onglet "FDR" :

FRNG (montant inscrit en D94 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D112 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 168B)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)								
	110 279,44 €							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)								
	197 102,57 €	226 720,51 €	253 120,51 €	278 920,51 €	305 920,51 €	330 820,51 €	331 320,51 €	331 820,51 €
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								
	197 102,57 €	226 720,51 €	253 120,51 €	278 920,51 €	305 920,51 €	330 820,51 €	331 320,51 €	331 820,51 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)								
	161 376,59 €	169 189,31 €	185 589,31 €	207 289,31 €	229 989,31 €	249 589,31 €	274 389,31 €	294 239,31 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté								
	161 376,59 €	169 189,31 €	185 589,31 €	207 289,31 €	229 989,31 €	249 589,31 €	274 389,31 €	294 239,31 €

	N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6
Taux d'endettement (<= 50%)								
	0,00%	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	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taux de CAF en % des produits (hors C/R75, 777, 77B1 et 7B)								
	2,07%	-13,05%	-13,17%	-13,32%	-13,51%	-13,73%	-13,99%	-14,29%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)								
	81,87%	74,62%	73,32%	74,32%	75,13%	75,46%	82,82%	88,67%
Marge brute d'exploitation								
	12 163,92 €	-80 174,86 €	-81 737,31 €	-85 511,79 €	-85 520,79 €	-87 789,30 €	-60 344,83 €	-93 217,68 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants								
	1,92%	-19,05%	-19,17%	-19,32%	-19,51%	-19,73%	-13,99%	-14,29%

(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).

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

Biens			Financements		
BIENS	N-2	Réel N-1 (1)	FINANCEMENTS	N-2	Réel N-1 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	3 054.00 €	3 162.00 €	Dotations, apports ou fonds associatifs	27 887.50 €	33 167.50 €
Immobilisations corporelles brutes	214 324.72 €	193 940.57 €	Excédents affectés à l'investissement	80 772.79 €	80 772.79 €
- Terrains	0.00 €	0.00 €	Subventions d'investissement	0.00 €	0.00 €
- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €
- Constructions	0.00 €	0.00 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0.00 €	0.00 €
- Autres immobilisations corporelles	214 324.72 €	193 940.57 €	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)	0.00 €	0.00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €	0.00 €	Dépôts et cautionnements reçus	0.00 €	0.00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €	0.00 €	Amortissements des immobilisations corporelles	144 850.86 €	158 322.59 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €
			- Constructions	0.00 €	0.00 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	0.00 €	0.00 €
			- Autres immobilisations corporelles	144 850.86 €	158 322.59 €
Immobilisations financières	0.00 €	0.00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	2 577.00 €	3 054.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €	0.00 €	Depenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0.00 €	0.00 €
			Dépréciation des immobilisations	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir	0.00 €	0.00 €	Autres (7)	-3 680.85 €	-3 680.85 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison investissement	0.00 €	0.00 €
<b>Total II</b>	<b>217 378.72 €</b>	<b>197 102.57 €</b>	<b>Total I</b>	<b>252 587.30 €</b>	<b>271 656.03 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>35 208.58 €</b>	<b>74 553.46 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	0.00 €	0.00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €
Résultat déficitaire (4)	0.00 €	1 091.57 €	Réserves de compensation des déficits	56 960.00 €	89 248.76 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	42 114.60 €	0.00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €	0.00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	81 892.81 €	91 718.65 €
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	0.00 €
			Fonds dédiés		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
<b>Total IV</b>	<b>0.00 €</b>	<b>1 091.57 €</b>	<b>Total III</b>	<b>180 967.41 €</b>	<b>180 967.41 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>180 967.41 €</b>	<b>179 875.84 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>216 175.99 €</b>	<b>254 429.30 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	10 316.17 €	11 263.10 €
Créances sur organismes payeurs, usagers			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	226 492.16 €	265 767.40 €	Autres		75.00 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
<b>Total VI</b>	<b>226 492.16 €</b>	<b>265 767.40 €</b>	<b>Total V</b>	<b>10 316.17 €</b>	<b>11 338.10 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>216 175.99 €</b>	<b>254 429.30 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
<b>Total VIII</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Total VII</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>443 870.88 €</b>	<b>463 961.54 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>443 870.88 €</b>	<b>463 961.54 €</b>

(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) : établissements privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : Etablissements publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

(7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

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

OK
----

## Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour N- 2	Valeur de l'indicateur pour N- 1
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	0.00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	0.00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0.00%	0.00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0.00%	0.00%
Autres immobilisations corporelles		0.00%	81.63%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	22.72	46.62
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		116.78	112.48
Fonds de roulement net global (FRNG)		139.50	159.10
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	139.50	159.10
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	129.76	149.89
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0.00	0.00
<b>5. Capacité d'autofinancement</b>			
Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)}}$	7.79%	2.07%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant






## 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		
NEANT												
<b>Total</b>				<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>

# ANNEXES

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	930816699

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)

**ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

Lits ou places réels N-2 (1)	Lits ou places financés (année N) (2)	Nombre de jours d'ouverture (3)	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT (4)	Nombre de journées théorique 5 = (2) x (3) ou (2) x (4)
---------------------------------	------------------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique

TOTAL	45	45		16 425
-------	----	----	--	--------

0	0
---	---

Externat				0
Semi-internat				0
Internat				0
Autre 1 (à préciser)	43	43	365	15 695
Autre 2 (à préciser)	2	2	365	730
Autre 3 (à préciser)				0


Nature	CA N-4 (6)	CA N-3 (7)	CA N-2 (8)	Moyenne ((6)+(7)+(8))/3	Activité N-1 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle N	
						Nombre (9)	Taux d'occupation (9)/(5)

TOTAL en journées	15 011	15 504	15 597	15 371	14 780	15 180	92,42%
-------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Externat				0			0,00%
Semi-internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Autre 1 (à préciser)	14 646	14 832	14 902	14 793	14 100	14 500	92,39%
Autre 2 (à préciser)	365	672	695	577	680	680	93,15%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	930816699

Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
		Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP N-1 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	N-1 (8)	N (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
			Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)					
DIRECTION / ENCADREMENT		1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	72 684,65 €	74 112,43 €	1 427,78 €
DIRECTION / ENCADREMENT	P	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	72 684,65 €	74 112,43 €	1 427,78 €
DIRECTION / ENCADREMENT	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cadre de santé	P	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	72 684,65 €	74 112,43 €	1 427,78 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION		1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	35 555,34 €	36 565,43 €	1 010,09 €
ADMINISTRATION / GESTION	P	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	35 555,34 €	36 565,43 €	1 010,09 €
ADMINISTRATION / GESTION	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adjoint administratif	P	1			1	1,00	1,00	0,00	35 555,34 €	36 565,43 €	1 010,09 €
SERVICES GENERAUX		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES GENERAUX	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES GENERAUX	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
RESTAURATION		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESTAURATION	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESTAURATION	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
SOCIO-EDUCATIF		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	P	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOCIO-EDUCATIF	T	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
PARAMEDICAL		8	5	3,70	13	11,70	11,00	0,70	449 859,51 €	529 698,14 €	79 838,63 €
PARAMEDICAL	P	7	4	3,20	11	10,20	10,00	0,20	448 792,99 €	478 408,28 €	29 615,29 €
PARAMEDICAL	T	1	1	0,50	2	1,50	1,00	0,50	1 066,52 €	51 289,86 €	50 223,34 €
IDE	P	0	1	0,89	1	0,89	0,89	0,00	44 101,57 €	42 770,23 €	-1 331,34 €
Auxiliaires de soins	P	7	3	2,40	10	9,40	9,20	0,20	404 691,42 €	435 638,05 €	30 946,63 €
Auxiliaires de soins	T	1	1	0,50	2	1,50	1,00	0,50	1 066,52 €	51 289,86 €	50 223,34 €
MEDICAL		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MEDICAL	P	0	0	0,00	0	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 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS		0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES FONCTIONS	P	0	0	0,00	0	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 €
	P				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10</b>	<b>5</b>	<b>3,70</b>	<b>15</b>	<b>13,70</b>	<b>13,00</b>	<b>0,70</b>	<b>558 099,50 €</b>	<b>640 376,00 €</b>	<b>82 276,50 €</b>

(\*) Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emplois permanents (P) / temporaires (T)	Equivalents temps plein Année N	Equivalents temps plein Année N-1	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT		0,00	0,00		0,00 €
	P				
ADMINISTRATION / GESTION		0,00	0,00		0,00 €
	P				
SERVICES GENERAUX		0,00	0,00		0,00 €
	P				
RESTAURATION		0,00	0,00		0,00 €
	P				
SOCIO-EDUCATIF		0,00	0,00		0,00 €
	P				
PARAMEDICAL		0,00	0,00		0,00 €
	P				
MEDICAL		0,00	0,00		0,00 €
	P				
AUTRES FONCTIONS		0,00	0,00		0,00 €
	P				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	930816699

**Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)**

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			14 984,00
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
6311 Taxe sur les salaires			
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
Autres (à préciser)			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			14 984,00
6331 Versement transport	337 559,32	2,95%	9 958,00
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	328 333,33	0,90%	2 955,00
AGEFIPH			
Autres (à préciser) 6334	414 200,00	0,50%	2 071,00
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			159 213,00
6451 Personnel non médical			159 213,00
64511 Cotisations à l'URSSAF			77 113,00
Sur totalité des salaires	170 781,79	38,38%	65 546,05
Sur salaires plafonnés (tranche A)	74 866,99	15,45%	11 566,95
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	133 880,95	4,20%	5 623,00
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	112 469,14	4,05%	4 555,00
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	224 460,55	31,05%	69 695,00
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)	44 540,00	5,00%	2 227,00
6452 Personnel médical			
64521 Cotisations à l'URSSAF			
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			6 218,00
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL	363 600,00	0,50%	1 818,00
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			1 400,00
6478 Divers			3 000,00
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			3 000,00
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

### Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2033

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement -

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pie.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio -	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissemen t	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00024698	ACHAT LIVRAISON VEHICULES LEGERS MOTORISATION ELECTRIQUE	13/08/2020	13/08/2020	0	108,00	0,00	0,00	0,00	108,00
Total par exercice	2020				108,00	0,00	0,00	0,00	108,00
Total par 2033 / -					108,00	0,00	0,00	0,00	108,00

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 205

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 2805

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pie.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio -	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissem ent	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021891	LICENCE MOBISOINS INSTAL IER JUIN 2016	31/12/2016	31/12/2016	2	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00
AUT00021892	LICENCE MOBISOINS 17 MAI 2016	31/12/2016	31/12/2016	2	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice</b>	<b>2016</b>				<b>2 460,00</b>	<b>2 460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00022767	MIGRATION MICROSOINS 28/11/2018	12/12/2018	12/12/2018	2	594,00	594,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice</b>	<b>2018</b>				<b>594,00</b>	<b>594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total par 205 / 2805</b>					<b>3 054,00</b>	<b>3 054,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

### Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2181

*Situation détaillée par exercice*

Nature d'Amortissement 28181

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pie.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisition	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00023570	FOURNITURE ET POSE DE 3 CHASSIS DOUBLES VITRAGES	26/08/2019	26/08/2019	15	3 297,60	219,00	219,00	0,00	2 859,60
Total par exercice 2019					3 297,60	219,00	219,00	0,00	2 859,60
Total par 2181 / 28181					3 297,60	219,00	219,00	0,00	2 859,60

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2182

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 28182

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pic.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisition	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021919	RENAULT TWINGO 4642ZL93	31/12/2006	31/12/2006	5	8 980,00	8 980,00	0,00	0,00	0,00
AUT00021920	RENAULT TWINGO AW762BM (EX N° 4927ZT93)	31/12/2006	31/12/2006	5	9 175,10	9 175,10	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2006</b>					<b>18 155,10</b>	<b>18 155,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021922	107 PEUGEOT 798AND93	31/12/2008	31/12/2008	5	9 750,88	9 750,88	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2008</b>					<b>9 750,88</b>	<b>9 750,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021923	RENAULT TWINGO AS961ZN	31/12/2010	31/12/2010	5	8 928,50	8 928,50	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2010</b>					<b>8 928,50</b>	<b>8 928,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021924	107 PEUGEOT BY 027 QV	31/12/2012	31/12/2012	5	9 410,00	9 410,00	0,00	0,00	0,00
AUT00021925	107 PEUGEOT BY 799 QV	31/12/2012	31/12/2012	5	9 410,00	9 410,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2012</b>					<b>18 820,00</b>	<b>18 820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021926	MISE A DISPOSITION SSIAD VEHICULE FIAT PANDA IMMAT CH762FX FICHE INVENTAIRE CREEE SUR LE BUDGET VILLE PUIS TRANSFEREE SUR LE BUDGET SSIAD DANS LE CADRE D UNE MISE A DISPOSITION EN 2015	10/10/2014	10/10/2014	6	6 435,50	6 435,50	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2014</b>					<b>6 435,50</b>	<b>6 435,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00024088	MCCAS201913 ACHAT VEHICULES ELECT.FL 928 ZK	17/12/2019	17/12/2019	5	16 009,40	3 201,00	3 201,00	0,00	9 607,40
AUT00024089	MCCAS201913- ACHAT VEHICULE ELECT. FL 067 ZL	17/12/2019	17/12/2019	5	16 301,40	3 260,00	3 260,00	0,00	9 781,40
<b>Total par exercice 2019</b>					<b>32 310,80</b>	<b>6 461,00</b>	<b>6 461,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 388,80</b>
<b>Total par 2182 / 28182</b>					<b>94 400,78</b>	<b>68 550,98</b>	<b>6 461,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 388,80</b>

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2183

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 28183

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pie.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisition	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021929	M17023-3 SOURIS SANS FIL WIRELESS 2.4 GHZ	01/01/2017	01/01/2017	1	244,69	244,69	0,00	0,00	0,00
Total par exercice 2017					244,69	244,69	0,00	0,00	0,00
Total par 2183 / 28183					244,69	244,69	0,00	0,00	0,00

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2184

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 28184

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pic.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio -	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissem t	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021930	TABLE ET ARMOIRES	31/12/2008	31/12/2008	10	3 378,70	3 378,70	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2008</b>					<b>3 378,70</b>	<b>3 378,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021931	PRESENTOIR, PORTE-MANTEAUX	31/12/2009	31/12/2009	10	347,29	347,29	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2009</b>					<b>347,29</b>	<b>347,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021933	MOBILIERS SSIAD BUREAU CAISSON ARMOIRE	20/09/2017	20/09/2017	10	2 509,32	750,00	250,00	0,00	1 509,32
<b>Total par exercice 2017</b>					<b>2 509,32</b>	<b>750,00</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 509,32</b>
AUT00022522	M17059 ARMOIRE BASSE	01/01/2018	01/01/2018	1	317,72	317,72	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2018</b>					<b>317,72</b>	<b>317,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total par 2184 / 28184</b>					<b>6 553,03</b>	<b>4 793,71</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 509,32</b>

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2188

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 28188

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pic.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisiti o	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissem ent	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00021935	5 TENSIOMETRES ET 10 THERMOMETRES	31/12/2008	31/12/2008	10	654,70	654,70	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2008</b>					<b>654,70</b>	<b>654,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021936	FONTAINE FILTREE	31/12/2009	31/12/2009	10	514,28	514,28	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2009</b>					<b>514,28</b>	<b>514,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021937	TENSIOMETRE, STETHOSCOPE....	31/12/2010	31/12/2010	10	746,42	746,42	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2010</b>					<b>746,42</b>	<b>746,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUT00021938	CLIMATISEUR	31/12/2013	31/12/2013	10	349,00	244,30	34,90	0,00	69,80
AUT00021939	TELEPHONES PORTABLES	31/12/2013	31/12/2013	10	2 151,60	1 506,12	215,16	0,00	430,32
AUT00021940	ETUIS TELEPHONES PORTABLES	31/12/2013	31/12/2013	10	358,80	251,16	35,88	0,00	71,76
<b>Total par exercice 2013</b>					<b>2 859,40</b>	<b>2 001,58</b>	<b>285,94</b>	<b>0,00</b>	<b>571,88</b>
AUT00021941	SAMSUNG GALAXY NOTE III	16/05/2014	16/05/2014	10	382,68	228,00	38,00	0,00	116,68
<b>Total par exercice 2014</b>					<b>382,68</b>	<b>228,00</b>	<b>38,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116,68</b>
AUT00021942	M15200- 2 TELEPHONES SONY XPERIA XA 16GO	27/02/2017	27/02/2017	10	438,96	129,00	43,00	0,00	266,96
AUT00021943	ARMOIRES A 18 ET 72 CLES SERRURE A CODE	01/01/2017	01/01/2017	1	354,54	354,54	0,00	0,00	0,00
AUT00021944	REFREGERATEUR REFRIGE DOMEOS	01/01/2017	01/01/2017	1	299,00	299,00	0,00	0,00	0,00
AUT00021945	TABLEAU TRIPTYK BLC EMAIL	01/01/2017	01/01/2017	1	358,80	358,80	0,00	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2017</b>					<b>1 451,30</b>	<b>1 141,34</b>	<b>43,00</b>	<b>0,00</b>	<b>266,96</b>
AUT00022540	FOURNITURES MEDICALES TENSIOMETRE	15/10/2018	15/10/2018	5	710,10	284,00	142,00	0,00	284,10
<b>Total par exercice 2018</b>					<b>710,10</b>	<b>284,00</b>	<b>142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284,10</b>
AUT00023734	TELEPHONES PORTABLES SSIAD	07/10/2019	07/10/2019	10	388,80	38,00	38,00	0,00	312,80
<b>Total par exercice 2019</b>					<b>388,80</b>	<b>38,00</b>	<b>38,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312,80</b>
AUT00025111	ACHAT 12 TELEPHONES PORTABLES	03/12/2020	03/12/2020	10	2 304,00	0,00	230,40	0,00	2 073,60
AUT00025204	OXYMETRES DE POULS	17/12/2020	17/12/2020	5	526,90	0,00	105,38	0,00	421,52

Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 20/01/2021

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM

## Immobilisations pour l'Exercice 2021

Nature d'Immobilisation 2188

Situation détaillée par exercice

Nature d'Amortissement 28188

Critères particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Tous / Validé(es) / Pic.: avec/ Validé(es) /

N° Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio -	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissem ent	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
Total par exercice 2020					2 830,90	0,00	335,78	0,00	2 495,12
Total par 2188 / 28188					10 538,58	5 608,32	882,72	0,00	4 047,54
Total par SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOM					118 196,68	82 470,70	7 812,72	0,00	27 913,26
Total par CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE					118 196,68	82 470,70	7 812,72	0,00	27 913,26

## ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES 2021 DU SSIAD

### RAPPORT

Conformément au décret n° 2006-422 du 7 avril 2006, un rapport budgétaire doit figurer en annexe de l'EPRD de l'exercice. Ce rapport justifie les dépenses et les recettes.

Le SSIAD a signé un CPOM en décembre 2019 pour une effectivité 2020-2024.

Dans le cadre du CPOM, le service a élaboré un diagnostic de son activité et déterminé des axes de travail pour cette période – en matière de formations, de mise en place de partenariats, de taux d'occupation et de suivi des patients.

Le SSIAD s'est engagé sur un taux d'occupation minimal de 80% et un taux d'interventions de 110%, ce qui représente 13 176 journées et 18 117 interventions.

Le format de la présentation budgétaire change d'un Budget classique à un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD).

Toutefois, en EPRD, il n'existe plus d'obligation de vote du budget en équilibre.

L'EPRD mis en place se compose de deux blocs : le Compte de Résultat Prévisionnel (CRP), dans lequel sont prévues et autorisées les opérations d'exploitation de l'établissement, et le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP) dans lequel sont prévues et autorisées les opérations d'investissement de l'établissement.

Le CRP et le TFP sont reliés par un tableau de passage du résultat prévisionnel à la Capacité d'Autofinancement prévisionnelle (CAF). L'équilibre global de l'EPRD est atteint par la variation du Fonds de Roulement Net Global (FRNG). Enfin, une dernière partie de l'EPRD intègre les annexes :

- un plan global de financement pluriannuel (PGFP), qui simule la trajectoire financière du SSIAD sur une période glissante de six ans. Le PGFP a pris pour hypothèses une revalorisation annuelle de 10% des charges du groupe I sous tendue par le poste d'intérim infirmier anticipé par un besoin accru de soins infirmiers en lien avec les besoins accrus du public du SSIAD. Pour le groupe II, elle intègre une revalorisation annuelle de 0.8% des charges de personnel.
- un tableau de répartition des charges communes inscrites dans les différents CRP ;
- un tableau des engagements hors bilan.

L'EPRD fait une présentation synthétique des comptes de résultats prévisionnels (I) duquel découle la C.A.F ou I.A.F. (II). Il dresse ensuite le tableau de Financement Prévisionnel (III) et détermine le fonds de roulement net global (IV).

#### I- Le compte de Résultat Prévisionnel (CRP)

Le Compte de Résultat Prévisionnel remplace la section d'exploitation d'un budget prévisionnel. Il retrace l'ensemble des opérations d'exploitation (charges et produits des classes 6 et 7). Il s'éleve à **702 454.72 €** de charges et **614 467.34€** de produits, soit un déficit prévisionnel de **87 987. 38€**. NB : le cumul disponible de résultats antérieurs excédentaires est de **60 521.68 €**.

#### ➤ **Concernant les charges d'exploitation :**

Les charges, le groupe I dites « charges d'exploitation courante » : s'élevent à 22 960€ soit une augmentation de près 54% par rapport budget consolidé de 2020 essentiellement pour prévoir de la sous-traitance de prestations à caractère médical. En effet, le SSIAD compte une seule Infirmière Diplômée d'Etat. Une partie des soins (pansements, injections) est donc dévolu aux cabinets d'infirmiers libéraux ayant signé une convention de partenariat avec le SSIAD.

Par ailleurs, le degré de dépendance des patients augmente, le Groupe Iso Ressources (GIR) Moyen Pondéré (GMP) traduit ce niveau de dépendance moyen des patients pris en charge par le SSIAD. Le GMP 2020 est de 660.74 contre 646.96 en 2019 soit +2.3% en un an.

Le nombre de patients atteints de troubles cognitifs augmentent régulièrement et implique une charge de travail plus importante. En effet, ces patients demandent une approche plus personnalisée avec des temps de négociation pour obtenir leur accord pour la réalisation des soins.

Les charges du groupe II dites « de personnel » : sont également en hausse par rapport au budget consolidé 2020. Elles s'établissent à 652 776€ soit une hausse plus de 14 %. Cette dépense reste assujettie à des mesures gouvernementales sur les postes des aides-soignantes (Prime Grand Age) qui sera versée en année pleine en 2021.

Le service a fidélisé une grande partie de ses agents (comme le montre le tableau ci-dessous) mais qui a pour conséquence une augmentation du Glissement Vieillesse Technicité (GVT).

Tableau d'ancienneté des agents :

	Moins de 1 an	De 1 à 9 ans	De 10 à 20 ans	Plus de 20 ans
Nombre d'agents	0	5	6	2

A l'inverse le groupe III afférent aux charges de la structure constate une baisse de 46 % par rapport au budget précédent, soit 26 718, 72€ en valeur. Pour mémoire, l'année 2020 a enregistré une opération de cession d'actifs exceptionnelle pour un montant de 23 215.05€ qui explique le niveau particulièrement élevé de 2020.

➤ **Concernant les produits d'exploitation :**

Les produits du groupe I dits « produits de tarification » : ce groupe enregistre la dotation attribuée par l'ARS. Au titre de l'année 2021, elle a été estimée à 614 461.34€. Cette dernière est déterminée en fonction des taux d'occupation et d'interventions prévus dans le CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) signé pour la période 2020-2024 ainsi que du taux d'évolution.

Les produits du groupe II dits « d'exploitation » : font apparaître un montant de 6€ pour les écritures de régularisation du prélèvement à la source. (P.A.S).

Enfin aucune recette n'a été inscrite au sein du groupe III dits « produits exceptionnels ».

A partir du C.R.P. la CAF ou l'Insuffisance d'Autofinancement (IAF) est déterminée.

**II- Présentation du tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle**

Le « tableau de passage du résultat prévisionnel à la C.A.F. ou I.A.F. prévisionnelle » fait le lien entre le compte de Résultat et le tableau de Financement, c'est-à-dire entre l'exploitation et l'investissement.

La CAF (ou IAF) découle des flux financiers issus de la gestion courante impactant la trésorerie de l'établissement. Elle résulte de la différence entre charges décaissables (702 454.72€) et des produits encaissables (614 467.34€) soit un solde dit « compte de résultat prévisionnel » déficitaire de 87 987.38€ auquel il convient de défalquer les opérations liées aux amortissements de 7 812.72€.

Dès le budget du SSIAD présente une IAF prévisionnelle de 80 174.66€. L'IAF prévisionnelle constitue dans ce cas un emploi du tableau de financement prévisionnel.



### III- Le Tableau de Financement Prévisionnel (TFP) :

Le TFP remplace la section d'investissement d'un budget prévisionnel. Il retrace l'ensemble des opérations qui affectent la situation financière et patrimoniale du SSIAD et présente les ressources en capital de l'année, à savoir :

- 7 360€ pour les immobilisations d'incorporelles achat de logiciel informatique).
- 22 257.94€ pour les immobilisations corporelles pour le remplacement d'un véhicule notamment.

### IV-La détermination du Fonds de Roulement Net Global et de la Trésorerie prévisionnelle

A travers le TFP, il est possible de déterminer le fonds de roulement, ce ratio comptable permet d'établir le besoin en fonds de roulement (BFR) correspondant au décalage entre les encaissements et les décaissements du SSIAD liés à son activité courante et de déterminer le niveau de ressources nécessaire pour financer des investissements futurs.

Ce tableau présente :

Le fonds de roulement initial du SSIAD : **254 429.30€** (calculé à partir du bilan 2020).

Le FRNG prévisionnel au 31 décembre 2021 : **145 536.70€**

Le prélevement sur fond de roulement de **108 892.60€** qui, in fine, détermine la variation prévisionnelle de trésorerie sur l'exercice.

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	22 960 00 €	614 467.34 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	652 776 00 €	6 00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	26 718 72 €	0 00 €
TOTAL DES CHARGES	702 454.72 €	614 467.34 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRES (1)	0 00 €	87 987.38 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	702 454.72 €	702 454.72 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0 00 €	87 987.38 €	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	7 812.72 €	0 00 €	Quoties-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0 00 €	0 00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0 00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	7 812.72 €	87 987.38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1.2>0)	0 00 €	80 174.66 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1.2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0.00%	13.05%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	80 174.56 €	0 00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0 00 €	0 00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)	29 617.94 €	900 00 €	Apports, délaçons et subventions
Autres emplois	0 00 €	0 00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	109 792.60 €	900 00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0 00 €	108 892.60 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	109 792.60 €	109 792.60 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

## ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le Président,  
A Livry-Gargan, le 11 mars 2021

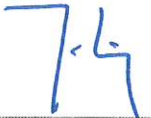
Nombre de membres en exercice..... 17  
 Nombre de membres présents..... 15  
 Nombre de suffrages exprimés..... 15

Le Président,  
Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session ordinaire

VOTES : Pour..... 15  
 Contre..... 0  
 Abstentions..... 0

Date de convocation : 04 Mars 2021

Pierre-Yves MARTIN



A Livry-Gargan, le 11 mars 2021  
 Les membres du Conseil d'Administration,

Roselyne BORDES	Marie-Catherine HERRMANN	Jean-Pierre BARATTA	Corinne CARCREFF	Olivier MARKARIAN	Gérard ATTARD
					
<del>Marie-Laure HODE</del>	Nathalie JOLY	Maria JEANNEY	Jean THERY	Claudine QUEMPEL	Marcel BARBES
					
Liliane GONNIN	Pascal CHOMEL	Patrick QUALITE	Josiane CADET		
					

Certifié exécutoire par le président, compte tenu de la transmission en préfecture, le.....et de la publication le .....

A Livry-Gargan, le.....