



Nombre de conseillers.....17  
En exercice.....16  
Présents à la séance.....10  
Pouvoirs.....3  
Excusés.....3

**DELIBERATION DU CONSEIL  
D'ADMINISTRATION DU 07 MARS 2024**

**N°2024-03-22 : BUDGET ANNEXE DU SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A  
DOMICILE DU CCAS - ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES  
- EXERCICE 2024**

Le jeudi 7 mars 2024 à 14h00, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Livry-Gargan s'est réuni au Salon d'Honneur, lieu ordinaire des séances sous la présidence de Monsieur Pierre-Yves MARTIN, Président, suite à la convocation faite le 29 février 2024.

**Présents :**

Mesdames Roselyne BORDES, Corinne CARCREFF, Marie-Catherine HERRMANN et Maria JEANNEY

Messieurs Pierre-Yves MARTIN, Gérard ATTARD, Olivier MARKARIAN, Marcel BARBES, Pascal CHOMEL et Patrick QUALITE.

Lesquels forment la majorité des membres du conseil d'administration du CCAS et peuvent valablement délibérer aux termes de l'article L 2121-17 1er alinéa du Code Général des Collectivités Territoriales et des articles L 123-4 à L123-9 du Code de l'Action Sociale et des Familles

**Pouvoir :**

Monsieur Jean-Pierre BARATTA donne pouvoir à Monsieur Pierre-Yves MARTIN  
Madame Claudine QUEMPEL donne pouvoir à Madame Roselyne BORDES  
Madame Liliane GONNIN donne pouvoir à Monsieur Patrick QUALITE

**Excusée :**

Mesdames Laurence HODE, Josiane CADET et Nathalie JOLY

Il a été, conformément à l'article L.2121-15 du Code général des collectivités territoriales, procédé immédiatement après l'ouverture de la séance à la nomination d'un Secrétaire de séance Madame Laurence CATTO a été désigné pour remplir ces fonctions.

Le Conseil d'administration,

Sur proposition de Monsieur Pierre-Yves MARTIN, Président du CCAS, Rapporteur,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu l'Instruction Budgétaire et Comptable M22 relative aux Etablissements et Services Publics Sociaux et Médico-sociaux,

Vu la délibération n°2024-03-18 du Conseil Municipal en date du 07 Mars 2024 portant sur l'affectation des résultats de l'exercice 2023,

Considérant le Budget de l'exercice 2024 du Service de Soins Infirmiers à Domicile de Livry-Gargan présenté sous forme d'un EPRD, Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses suite à la signature au 1<sup>er</sup> janvier 2020 du CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) liant le CCAS de Livry-Gargan et l'ARS (Agence Régionale de Santé),

Considérant l'absence d'obligation de présenter un budget en équilibre strict,

Considérant l'obligation de présenter des prévisions pluriannuelles des exercices N à N+6,

Après en avoir délibéré,

**À l'unanimité,**

Article 1 : Approuve l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses et les Annexes du Service de Soins Infirmiers à Domicile du CCAS pour l'exercice 2024, qui seront soumis à l'Agence Régionale de Santé et à la Caisse Régionale d'Assurance Maladie.

Le Compte de Résultat Prévisionnel s'équilibre à hauteur de 830 728,00€ et le Tableau de Financement Prévisionnel s'équilibre à hauteur de 125 493,00€, tels que présentés dans le document ci-annexé.

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	32 900,00 €	716 364,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	763 912,00 €	6,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	33 916,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>830 728,00 €</b>	<b>716 370,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>114 358,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>830 728,00 €</b>	<b>830 728,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	114 358,00 €	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	15 000,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>114 358,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>99 358,00 €</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>13,87%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

## TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	99 358,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	26 135,00 €	1 130,00 €	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)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>125 493,00 €</b>	<b>1 130,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124 363,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>125 493,00 €</b>	<b>125 493,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

Annexe 1 : Budget Annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile du CCAS - EPRD – Exercice 2024

Ainsi fait et délibéré en séance le 07 Mars 2024.



**Pierre-Yves MARTIN**  
Président du CCAS

*La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif de Montreuil dans un délai de deux mois à compter de sa date de publication.*

Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024



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

## SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses

EPRD

2024

Accusé de réception en préfecture  
 093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
 Date de télétransmission : 14/03/2024  
 Date de réception en préfecture : 14/03/2024

Exercice : 2024

° FINESS (entité juridique) : 930028048

Organisme gestionnaire : CCAS DE LIVRY GARGAN

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : 3 Place François Mitterrand 93190 Livry Gargan

Téléphone : 01 41 70 88 00

Fax :

Email : lydie.carrez@livry-gargan.fr

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

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 1er janvier 2020

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	930816899	SSIAD	02/01/2017	45	45	366	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

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

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

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

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

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

Tous les CRP\_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossament 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>	Bilan financier	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	19-36 20 21-25 26-31
<u>Page de signatures</u>	Rapport	32 à 36 37

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

Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	11 553,53 €	11 265,12 €	22 500,00 €
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	720,50 €	5 025,07 €	10 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions			
626	Frais postaux et frais de télécommunications	331,12 €	367,08 €	400,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
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			
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>12 605,15 €</b>	<b>16 657,27 €</b>	<b>32 900,00 €</b>

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
621	Personnel extérieur à l'établissement	15 275,49 €	16 382,28 €	30 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	14 603,15 €	17 289,34 €	19 452,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	412 775,46 €	460 659,09 €	518 280,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	147 821,14 €	168 089,83 €	189 105,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	6 636,76 €	6 530,67 €	7 075,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>597 312,00 €</b>	<b>668 942,21 €</b>	<b>763 912,00 €</b>

(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			
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	4 107,17 €	4 035,56 €	5 300,00 €
616	Primes d'assurances	5 098,79 €	5 534,67 €	5 600,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	2 354,00 €	4 560,00 €	8 010,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
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	2,07 €	47,20 €	6,00 €

<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles			

<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 048,66 €	16 504,38 €	15 000,00 €
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)			
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>25 610,59 €</b>	<b>30 681,84 €</b>	<b>33 916,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>635 527,84 €</b>	<b>716 251,32 €</b>	<b>830 728,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>86 930,84 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>722 458,68 €</b>	<b>716 251,32 €</b>	<b>830 728,00 €</b>

## Présentation des produits :

Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
731			
731224/7312132			
132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>711 415,43 €</b>	<b>710 969,42 €</b>	<b>716 364,00 €</b>

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

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>10 763,81 €</b>	<b>1 781,16 €</b>	<b>6,00 €</b>

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

	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
76			

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
773			
775			
777			
778			
7781			

## AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>279,44 €</b>	<b>2 600,52 €</b>	<b>0,00 €</b>
-------------------------	-----------------	-------------------	---------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>722 458,68 €</b>	<b>715 351,12 €</b>	<b>716 370,00 €</b>
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>930,20 €</b>	<b>114 358,00 €</b>
-----------------------------	---------------	-----------------	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>722 458,68 €</b>	<b>716 281,32 €</b>	<b>839 728,00 €</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	80 030,64 €	162 583,32 €	161 653,12 €

Ratios	Réel 2022	Anticipé ou réel 2023	Exercice 2024
Marge brute d'exploitation	100 700,00 €	12 973,00 €	-99 358,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	711 416,61 €	710 970,96 €	716 370,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>14,15%</b>	<b>1,82%</b>	<b>-13,87%</b>
Résultat net	80 030,84 €	930,20 €	-114 358,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	711 696,05 €	713 571,48 €	716 370,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>12,21%</b>	<b>-0,13%</b>	<b>-15,96%</b>

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dofations 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.



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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courants	33 323,11 €	716 764,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	753 912,00 €	6,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	3 948,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	830 728,00 €	716 770,00 €
TOTAL DES PRODUITS		716 770,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	114 388,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	830 728,00 €	830 728,00 €

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	114 388,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif déduits	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 000,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associés versés au résultat
Report sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	15 000,00 €	114 388,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (S1 1-2-0)	0,00 €	99 388,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (S1 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	13,87%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	99 388,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	26 136,00 €	1 130,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (don produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	125 493,00 €	1 130,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	124 363,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	125 493,00 €	125 493,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON 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	333 323,11 €
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	-124 363,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024	208 960,11 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	333 323,11 €
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 signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2024	333 323,11 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-124 363,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	-124 363,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PSFP

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

Tableau de détermination des variations de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Comptes	Montant année 2024
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		
	<b>+ Flux internes (charges)</b>	
	c/675	-14 358,00 €
		15 000,00 €
		0,00 €
<b>F</b>	+ Dotations aux amortissements incorporelles et corporelles	c/6811
<b>R</b>	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, d/68725
<b>I</b>	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privées)	c/68921
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741
<b>F</b>	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817
<b>R</b>	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876
<b>E</b>	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)
	- Flux internes (produits)	
		0,00 €
		0,00 €
<b>F</b>	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775
<b>R</b>	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777
<b>I</b>	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815
<b>F</b>	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741
<b>R</b>	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817
<b>E</b>	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	<b>-99 358,00 €</b>
	<b>Dont montant affectant le FRI</b>	<b>15 000,00 €</b>
	<b>Dont montant affectant le FRE</b>	<b>-14 358,00 €</b>

(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	100 979,50 €	15 574,18 €	0,00 €
	<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)	0,00 €	2 121,12 €	1 130,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	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>100 979,50 €</b>	<b>17 695,30 €</b>	<b>1 130,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124 363,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>100 979,50 €</b>	<b>17 695,30 €</b>	<b>125 493,00 €</b>

Emplois		Réel 2022	Anticipé ou réel 2023 (1)	Exercice 2024
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	99 363,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	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	4 536,00 €	554,72 €	135,00 €
21	Immobilisations corporelles	2 363,78 €	5 558,11 €	26 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	2 363,78 €	5 558,11 €	26 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<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)	4 536,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>11 435,78 €</b>	<b>6 112,83 €</b>	<b>125 493,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>89 543,72 €</b>	<b>11 582,47 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>100 979,50 €</b>	<b>17 695,30 €</b>	<b>125 493,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

FINES ET  
Raison sociale  
930816699  
SIAD de Livry-Gargan

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>GROUP I Charges affectées à l'exploitation courante</b>	18 657 27 €	32 600 00 €	35 130 00 €	33 803 50 €	43 728 90 €	48 168 89 €	48 965 78 €	58 281 38 €
Variations imputées aux charges du groupe 1 (épuration, ligne 21-maintenance)			3 502 00 €	2 019 00 €	3 860 90 €	4 378 90 €	4 818 90 €	5 268 90 €
<b>GROUP II Charges affectées au personnel</b>	658 942 31 €	803 512 75 €	770 822 30 €	773 113 88 €	742 298 94 €	788 822 09 €	748 991 31 €	801 241 00 €
Variations imputées aux charges de groupe 2 (charges C3 et C32)			6 115 20 €	4 100 16 €	6 208 47 €	6 250 14 €	6 298 22 €	6 298 66 €
Rectification de l'ordre imputation des charges de personnel (charges lignes 6-maintenance)			2 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>GROUP III Charges affectées à la structure</b>	20 881 64 €	33 616 00 €	33 403 10 €	34 067 99 €	38 570 59 €	35 615 82 €	30 762 00 €	20 390 31 €
Charges du groupe 3 - C61 et C62 (1) (hors C615-cedex)	10 664 47 €	13 414 00 €	13 246 10 €	13 823 50 €	14 022 40 €	14 162 62 €	14 304 25 €	14 447 29 €
Charges du groupe 3 - C63 (1)	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Charges du groupe 3 - C65 (1)	4 120 00 €	6 200 00 €	6 000 00 €	6 000 00 €	6 000 00 €	6 000 00 €	6 000 00 €	6 000 00 €
Charges d'entretien réparation (1)	4 035 00 €	5 200 00 €	5 255 00 €	5 406 52 €	5 469 00 €	5 615 20 €	5 670 35 €	5 626 06 €
Charges exceptionnelles déductibles	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Variations imputées aux dépenses de net affectés			14 250 00 €	13 801 50 €	16 085 00 €	15 822 00 €	16 882 00 €	31 100 00 €
<b>GROUP I Charges affectées à l'investissement</b>	16 504 28 €	15 603 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/1								
Dépenses aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
Dépenses aux amortissements des charges financières à révoquer	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux amortissements des charges financières exceptionnelles et déductions des immobilisations	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux provisions réglementées - réserves des plus-values nettes d'impôt (ESSMS privés)	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux autres provisions réglementées / Autres (C68728)	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Recette en fonds dédiés à l'investissement sur concours de la structure de l'IBER	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux provisions réglementées déduites à l'encontre la couverture du BFR	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux provisions des charges d'expansion	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Dépenses aux autres amortissements, provisions et déductions	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Recettes en fonds dédiés (C6821) - ESSMS privés	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Frais financiers des emprunts renouvelés								
<b>A. Total des charges de fonctionnement</b>	716 871 32 €	829 615 40 €	829 615 40 €	834 029 27 €	861 753 84 €	872 326 81 €	858 206 66 €	879 992 20 €
Recettes au affectés amortissements et retraits au titre des amortissements exceptionnelles excédentaires affectés	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	716 871 32 €	829 615 40 €	829 615 40 €	834 029 27 €	861 753 84 €	872 326 81 €	858 206 66 €	879 992 20 €

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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>GROUP I Produits de la tarification</b>	710 864 27 €	710 261 00 €	723 527 64 €	728 762 82 €	728 078 55 €	745 461 25 €	752 005 76 €	750 434 88 €
Produits à la charge de l'Etat	0 00 €	1 00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	710 063 42 €	710 003 00 €	723 527 64 €	728 762 82 €	728 078 55 €	745 461 25 €	752 005 76 €	750 434 88 €
Produits à la charge de l'impôt	0 00 €	0 00 €						
Produits à la charge de l'impôt	0 00 €	0 00 €						
<b>GROUP II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	1 171 118 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (charges lignes 21-maintenance)			6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €	6 00 €
<b>GROUP III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	2 808 32 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Produits du groupe 3 Autres que calculées excédentaires	2 808 32 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Produits financiers	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Quotient des amortissements déductibles vers au regard de l'impôt	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Changement d'éléments du fonds affectés vers au compte de résultat	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Provisions sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur amortissements déductibles	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur provisions réglementées	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur autres provisions réglementées	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur autres amortissements, autres produits et déductions imputables à l'IRI	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur autres amortissements, autres produits et déductions imputables à l'IRI	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur autres amortissements, autres produits et déductions imputables à l'IRI	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours de la structure de l'IBER (C6821) - ESSMS privés	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur provisions réglementées déduites à l'encontre la couverture du besoin en fonds de roulement	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur provisions réglementées	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Reprises sur autres provisions et déductions	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
Utilisation des fonds dédiés et le fonds propres (C6821) - ESSMS privés	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €	0 00 €
<b>B. Total des produits de l'exploitation</b>	713 672 59 €	716 261 00 €	729 533 64 €	734 768 82 €	734 084 55 €	751 467 25 €	758 011 76 €	756 438 88 €
Reprises d'excédents amortissements et amortissements excédentaires affectés	920 00 €	112 500 00 €	116 032 55 €	122 270 82 €	133 677 80 €	128 878 25 €	128 707 83 €	119 424 83 €
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'investissement	162 503 52 €	4 268 12 €						
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	714 281 32 €	829 615 40 €	829 615 40 €	834 029 27 €	861 753 84 €	872 326 81 €	858 206 66 €	879 992 20 €

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Passifs</b>								
<b>Groupe I : Produits de la fonction</b>								
Certi ados percutibles, par dotations non reproductibles	710 060,42 €	716 364,00 €	729 527,64 €	730 762,92 €	739 070,55 €	745 451,25 €	752 005,76 €	760 454,32 €
Autres produits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres produits d'exploitation	1 751,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(*) Dont produits de compte 70</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Groupe II : Produits financiers, exceptionnels et non encadrés</b>								
Produits financiers exceptionnels et non encadrés	2 602,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres produits (1)	715 351,12 €	716 370,00 €	729 533,64 €	730 766,92 €	739 076,55 €	745 457,25 €	752 011,78 €	760 460,82 €
Dont produits (1)	715 351,12 €	716 370,00 €	729 533,64 €	730 766,92 €	739 076,55 €	745 457,25 €	752 011,78 €	760 460,82 €
<b>Dont produits (hors 6775, 777, 7781 et 79)</b>								
<b>Charges</b>								
<b>Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante</b>								
(*) Dont gains stocks et variation des stocks	10 057,27 €	33 000,00 €	38 150,00 €	38 800,00 €	43 760,00 €	48 164,98 €	52 855,76 €	59 284,35 €
(*) Dont gains stocks et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Groupe II : Charges affectées au personnel</b>	668 042,24 €	703 012,00 €	719 023,30 €	719 103,48 €	728 292,95 €	738 032,09 €	744 801,31 €	801 321,00 €
<b>Groupe III : Charges affectées à la structure</b>	39 681,84 €	39 618,00 €	39 400,10 €	38 097,09 €	38 570,69 €	38 515,82 €	30 762,60 €	20 590,55 €
<b>(*) Dont charges non déductibles</b>	14 130,26 €	18 910,00 €	19 029,10 €	19 250,09 €	19 482,99 €	19 677,82 €	19 874,69 €	20 073,35 €
<b>Dont charges des comptes 67 et 67 du groupe 3</b>	4720,0 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €
<b>Totaux des charges (2)</b>	716 281,32 €	800 728,00 €	809 616,40 €	854 006,57 €	881 753,84 €	875 306,81 €	879 700,69 €	979 695,19 €
<b>(*) Dont charges des comptes 60 &amp; 62</b>	47 182,81 €	81 870,00 €	91 400,40 €	101 370,57 €	111 753,84 €	122 586,81 €	133 959,69 €	149 756,20 €
<b>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 &amp; 647</b>	197 630,64 €	215 632,00 €	218 002,70 €	212 330,60 €	213 017,30 €	218 879,55 €	225 797,93 €	219 554,88 €
<b>Resultat prévisionnel (1) - (2)</b>	-890,20 €	-14 358,00 €	-116 082,76 €	-123 350,65 €	-123 677,30 €	-128 879,55 €	-125 797,93 €	-119 554,88 €
<b>(F) Ré: Résultat prévisionnel</b>	-890,20 €	-14 358,00 €	-116 082,76 €	-123 350,65 €	-123 677,30 €	-128 879,55 €	-125 797,93 €	-119 554,88 €
<b>Flux internes (charges) (+)</b>	18 584,58 €	15 000,00 €	14 298,00 €	13 801,00 €	16 092,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €
<b>(F) Ré: Valeur comptable des éléments d'actif cédés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles</b>	18 584,58 €	15 000,00 €	14 298,00 €	13 801,00 €	16 092,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €
<b>(F) Ré: Dotations aux provisions réglementées (impair) le FRI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Dotations aux provisions réglementées (impair) le FRI (dont c.6874B)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations (impair) le FRI (dont c.6874B)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Reprises en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gérées par des ESSMS (c.6921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Reprise en fonds dédiés (sauf c.68921) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes produits (1)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Reprises sur provisions réglementées (impair) le FRI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations (impair) le FRI (dont c.6874B)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Quote-part des subventions d'investissement (hors au retrait de l'exercice)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Quote-part d'éléments du fonds associé (hors au compte de résultat)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Produits des cessions d'éléments d'actif</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gérées par des ESSMS (c.70021) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Reprises sur autres provisions et dépréciations</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(F) Ré: Utilisation de fonds dédiés et de fonds réservés (sauf c.70021) - ESSMS privés</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	15 574,18 €	-99 358,00 €	-101 784,76 €	-104 519,65 €	-107 595,30 €	-111 047,55 €	-114 915,93 €	-119 243,88 €
<b>Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)</b>	18 654,39 €	15 000,00 €	14 298,00 €	13 801,00 €	16 092,00 €	15 832,00 €	10 882,00 €	311,00 €
<b>Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)</b>	-680,20 €	-114 358,00 €	-116 082,76 €	-123 320,68 €	-123 677,30 €	-128 879,55 €	-125 797,93 €	-119 554,88 €

(\*) Les lignes précédées d'un astérisque qui renvoient à des données informatiques nécessaires au calcul prévisionnel pour l'année N+1 uniquement, peuvent être masquées



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (1E)	12 238 331 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (débit volume ou fin)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (débit volume ou fin)	12 334,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aides supplémentaires du BFR	859,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (débit volume ou fin)	655,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aides supplémentaires du BFR	11 582,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation du BFR = (18) - (19) = (20)	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €
BFR initial (21)	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €	333 323,11 €
Variation de la trésorerie sur la période = (7) + (12) + (20) = (23)	0,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €	-1 074 363,00 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	0,00 €	-1 074 363,00 €	-2 206 147,76 €	-3 300 607,41 €	-4 398 282,71 €	-5 490 310,26 €	-6 644 226,19 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	0,00 €	-1 074 363,00 €	-2 206 147,76 €	-3 300 607,41 €	-4 398 282,71 €	-5 490 310,26 €	-6 644 226,19 €	-7 733 470,07 €
Variation des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	-124 363,00 €	-124 363,00 €	-124 363,00 €	-124 363,00 €	-124 363,00 €	-124 363,00 €
Liquidité de fin de période = Liquidité de début de période - (23) + (26)	0,00 €	-124 363,00 €	-226 147,76 €	-330 607,41 €	-439 282,71 €	-549 310,26 €	-664 226,19 €	-773 470,07 €

FRNG (montant inscrit en D16 du P-CPA)  
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du P-CPA)

Contrôle cohérence  
avec Fongit "Bilan Financier" :  
OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'exercice (compte 16 hors comptes 1669 à plus d'un an)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de capitaux sur l'exercice (compte 166)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements issus du FFR de la période (hors amontissements)	112 804,60 €	113 894,96 €	113 894,96 €	113 894,96 €	113 894,96 €	113 894,96 €	113 894,96 €	113 894,96 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé pur en fin d'exercice (1)	153 423,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €
Mouvements conjonctifs et non réversibles (variation d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé pur en fin d'exercice hors en compte pour le calcul du taux de valeur	153 423,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €	179 858,79 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'exercice (1)	152 860,48 €	187 960,48 €	182 278,48 €	171 079,48 €	187 181,48 €	202 990,48 €	213 879,48 €	214 186,48 €
Mouvements conjonctifs et non réversibles								
Montant cumulé des amortissements en fin d'exercice hors en compte pour le calcul du taux de valeur	152 860,48 €	187 960,48 €	182 278,48 €	171 079,48 €	187 181,48 €	202 990,48 €	213 879,48 €	214 186,48 €

RATIOS	D 00%	D 00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux d'endettement (r. 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Capex / Remboursement annuel du capital des emprunts (r.7)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Trésorerie en jours	0,00%	-64,64	-68,31	-14,19	-169,63	-239,84	-275,91	-324,96
Taux de CAF en fin des produits (hors r.773, 774, 781 et 79)	2,18%	-14,07%	-14,07%	-14,50%	-14,59%	-14,90%	-15,26%	-15,67%
Taux de valeur global des immobilisations (1)	80,16%	76,84%	64,81%	55,25%	104,22%	119,05%	119,11%	119,25%
Marge brute d'exploitation	12 973,88 €	-26 959,00 €	-101 734,78 €	-104 519,66 €	-107 598,90 €	-111 624,55 €	-114 918,95 €	-119 244,89 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits couverts	1,82%	-13,87%	-14,07%	-14,30%	-14,58%	-14,90%	-15,26%	-15,67%

(1) : Le taux de valeur pour l'année N+1 est calculé à partir des données du bilan "FDG". Pour les années qui suivent, les acquisitions trouvées et vendues aux amortissements sont rajoutées automatiquement à partir des données "CAF" et "TRI" des années. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées manuellement en cas de séries d'immobilisations.

BIENS	2022		Real 2023 (1)		FINANCEMENTS	2022		Real 2023 (1)	
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Biens stables</b>					<b>Financements stables</b>				
Immobilisations incorporelles brutes	144 730,00 €		15 284,72 €		Appréciations, réserves et fonds propres	33 651,150 €		36 772,62 €	
Immobilisations corporelles brutes	132 350,96 €		130 138,07 €		Exécutions affectées à l'investissement	80 772,79 €		80 772,79 €	
- Terrains					Subventions d'investissement				
- Aménagements de terrain					Reserve de compensation des charges d'amortissement				
- Constructions					Provisions pour renouvellement des immobilisations				
- Installations techniques, matériel et outillage					Fonds affectés à l'investissement (3)				
- Autres immobilisations corporelles					Provisions réglementées des plus-values nettes d'impôt				
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	132 550,96 €		136 139,07 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)				
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)					Différs et contre-montants reçus				
					Financements des immobilisations corporelles				
					- Aménagements de terrain	90 852,08 €		110 518,48 €	
					- Constructions				
					- Installations techniques, matériel et outillage				
					- Autres immobilisations corporelles	99 852,08 €		110 518,48 €	
Immobilisations financières					Amortissement des immobilisations incorporelles	6 624,00 €		12 462,00 €	
Amortissements comptables excédentaires différés (3)					Dépenses déduites sur l'aouture de liquidation (3) (6)				
Charges à répartir sur plusieurs exercices					Dépréciation des immobilisations				
Autres					Autres (7)	-3 689,88 €		-3 689,95 €	
Comptes de liaison investissement (3)					Comptes de liaison investissement (3) (8)				
<b>Fonds de roulement d'investissement positif (4)</b>	<b>147 310,04 €</b>		<b>153 423,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (4)</b>	<b>217 219,52 €</b>		<b>236 845,02 €</b>	<b>82 421,23 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>					<b>Financements stables d'exploitation</b>				
Report à nouveau déficitaire (4)					Reserves et provisions affectées à la couverture du BFR				
Résultat déficitaire (4)					Réserves de compensation des déficits	86 248,70 €		86 248,70 €	
Créances glissantes					Résultat excédentaire (4)	86 000,84 €		-900,20 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)					Report à nouveau excédentaire en attente de liquidation (4)	75 652,48 €		162 559,32 €	
					Provisions pour risques et charges				
					Fonds dédiés à l'exploitation (2)				
					Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers				
					Autres				
Compte de liaison trésorerie (stable)					Comptes de liaison trésorerie (stable)				
<b>Fonds de roulement d'exploitation net (4) (V)</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (4) (V)</b>	<b>251 932,08 €</b>		<b>250 961,38 €</b>	<b>250 961,38 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>231 932,08 €</b>		<b>190 901,86 €</b>	<b>333 323,11 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>					<b>Dettes d'exploitation</b>				
Stocks et en-cours					Avances reçues				
Avances et acomptes versés					Fournisseurs	7 871,72 €		8 527,88 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients					Dettes sociales et fiscales				
Créances diverses d'exploitation					Dettes diverses d'exploitation				
Créances rattachables adhérents en non valeur (5)					Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance					Rassurances à reverser à l'ordre assemblée				
Dépenses pour comptes payés					Fonds déposés par les résidents				
Autres	328 612,38 €		342 003,49 €		Autres				
Compte de liaison d'exploitation					Comptes de liaison d'exploitation				
<b>Total VI</b>	<b>328 612,38 €</b>		<b>342 003,49 €</b>	<b>333 323,11 €</b>	<b>Total V</b>	<b>7 871,72 €</b>		<b>8 630,29 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>328 612,38 €</b>		<b>342 003,49 €</b>	<b>333 323,11 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>					<b>Financements à court terme</b>				
Valeurs mobilières de placement					Financements immobiliers				
Débiteurs					Fonds des mandats protégés				
Autres					Comptes bancaires courants				
					Ligne de trésorerie				
					Intérêts courus non échus				
					Autres (hors emprunts à un an au plus)				
Compte de liaison trésorerie					Comptes de liaison trésorerie				
<b>Trésorerie positive (VII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Trésorerie négative (VII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (VI+VII-VIII)</b>	<b>476 923,32 €</b>		<b>493 427,19 €</b>	<b>493 427,19 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)</b>	<b>476 923,32 €</b>		<b>493 427,19 €</b>	<b>493 427,19 €</b>

(1) Pour les EPFD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1  
(2) PPP = partenariat public privé  
(3) ESSMS privés seulement  
(4) Sous contrôle de tiers financeurs

(5) ESSMS publics seulement  
(6) Montant provisionné, du signe -  
(7) Dont résulants non contrôlés par des tiers financeurs  
(8) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2022	Real 2023 (1)
OK	OK

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

OK

5. Indicateurs & indicateurs indicatifs	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2022	Valeur de l'indicateur pour 2023
1.3 Durée moyenne de la dette	Emprunts financiers 16 hors c/155, c/168A et c/169 x 109 Financements stables III-FRI (hors amortissements cumulés) Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme Comptes (comptes 11, 603, 615, c/168A, c/169) CAF	0,00%	0,00%
2. Patrimoine immobilier			
2.1 Véhicule des immobilisations (1)	Soit le créancier des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Construction Immobilisations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibrés du bilan		75,31%	80,04%
3.1 a. Forêts de roulement en jours d'exploitation	FRI ou FRIE ou FRIEG x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	41,76	43,10
Fronts de roulement d'investissement (FRI) Fronts de roulement d'opération (FRE) Fronts de roulement net global (FRV) (3)		150,51	131,20
3.1 b. Dossin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Trésorerie x 365 L	192,29	174,30
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 19888 x 365 L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2 Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation		0,00	0,00
4. Ratios des postes d'exploitation en jours			
4.1 Stocks (10-201)	Stocks (solde débiteur classes 31 x 365 L) Total des consommations (comptes 601 à 603) Stocks (solde créditeur classes 411 x 365 L) Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.2 Créances (< 30 j)	Solde débiteur comptes 401 x 365 L Total des charges (comptes 60 à 62) Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 L	0,00	0,00
4.3 Dettes fournisseurs (< 45 j)	Total des charges (comptes 63 et 64 à 647) Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)	72,85	65,99
4.4 Dettes sociales et dettes fiscales	CAF x 100	0,00	0,00
5. Autres	Total classe 7 (sauf c/75, 717, 7781 et 78) - c/709 et 713	14,19%	2,18%
5.1 Taux de CAF (6 à 10%)			
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10616 ou c/ 10656) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	12,55%	12,55%
5.3 Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges 650 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	14,15%	1,82%

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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2022	2023
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (intéressé du dirigeant)		
Solde du compte 41 au 31/12	100 976,50 €	
CAF/IAF	610 716,59 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	39 440,00 €	
Total comptes 60 à 62	169 261,05 €	
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	0,00 €	
Total compte 6511 (charges en produits)	621 476,18 €	
Total comptes 60 à 65	711 415,43 €	
Total comptes 70 et 73	711 656,05 €	
Total des produits (hors c/75, 717, 7781 et 78)	0,00 €	
Total comptes 709 et 713	711 416,61 €	
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	100 700,06 €	
Marge brute d'exploitation		
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	711 416,61 €	710 970,06 €



**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				Total restant	Prix d'achat résiduel	
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans				
NEANT				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>												

# ANNEXES

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	930816699

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi-Internat	Internat	Autre 1 PA	Autre 2 PH	Autre 3 (à préciser)
			43	2	

Capacité installée non saisie

ANNEXE A8 ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS DE SERVICES A PERSONNES A L'ACTIVITE L. 310-122 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET FAMILIALE

Lits ou places réels 2022	Lits ou places financés (année 2024)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théoriques
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique	85	45						0	0
TOTAL									

Externat									
Semi-Internat									
Internat									
Autre 1 PA	43	43	365					15 695	
Autre 2 PH	42	2	365					730	
Autre 3 (à préciser)								0	

Nature	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022	Moyenne	Activité 2023 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2024	
						Nombre	Taux d'occupation
	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3		(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	14 560	12 381	12 419	13 120	14 806	15 695	95,56%

Externat								0,00%
Semi-Internat								0,00%
Internat								0,00%
Autre 1 PA	13 828	12 016	11 974	12 606	14 441	15 330	97,67%	
Autre 2 PH	732	365	445	514	365	365	50,00%	
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%	

Accusé de réception en préfecture  
093-269300482-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024

SSiAD DE LIVRY-GARGAN  
930816599

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Total		Nombre d'ETP (6)	Nombre d'ETP 2022 (7) = (5)+(6)	Ecart (7) = (5)-(6)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)		2022 (8)	2023 (9)				Ecart (10)=(9)-(8)		
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 834,69 €</b>	<b>83 840,55 €</b>	<b>3 005,86 €</b>
Dont emplois temporaires	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Directeur	1	0	0,00	1	0	1,00	1,00	0,00	0,00	80 834,69 €	83 840,55 €	3 005,86 €
Michelien directeur	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Directeur-adjoint	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chef d'équipe	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Attaché de direction générale	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cadre de santé de la libre infirmière	1	0	0,00	1	0	1,00	1,00	0,00	0,00	80 834,69 €	83 840,55 €	3 005,86 €
Cadre de service paramédical, cadre de la libre de réduction, autre cadre de santé	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personnel et coordonnateur de service	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres cadres (direction)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 085,89 €</b>	<b>42 325,87 €</b>	<b>1 239,97 €</b>
Dont emplois temporaires	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agent administratif	1	0	0,00	1	0	1,00	1,00	0,00	0,00	41 085,89 €	42 325,87 €	1 239,97 €
Comptable	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>SERVICES GÉNÉRAUX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</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>
Dont emplois temporaires	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agent de service général	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mairette maison (hors embauche déléguée de nuit)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ouvrier qualifié	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors embauche déléguée de nuit)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre personnel services généraux	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RESTAURATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</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>
Dont emplois temporaires	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Clientier	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre personnel de restauration	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-ÉDUCATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</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>
Dont emplois temporaires	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Professeur EPS	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Moniteur EPS	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Accompagnant éducatif et social	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont contrats aides : contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autre métiers psychomotricité	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont contrats aides : contrats d'apprentissage et de professionnalisation	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024

Service des experts hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes	Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2023	Equivalents temps plein Année 2022	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
<b>EMBAUDEMMENT</b>					
<b>Droit emplois temporaires</b>		0,00	0,00		0,00 €
Cadre de services paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					
Responsable et coordinateur de service					
Autres cadres (direction)					
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>					
<b>Droit emplois temporaires</b>		0,00	0,00		0,00 €
Agent administratif					
Comptable					
Autre personnel administratif et de gestion					
<b>SERVICES GENERAUX</b>					
<b>Droit emplois temporaires</b>		0,00	0,00		0,00 €
Agent de service général					
Hautier de maison (hors emploi éducatif de nuit)					
Couvreur qualifié					
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors autre personnel services généraux)					
<b>RESTAURATION</b>					
<b>Droit emplois temporaires</b>		0,00	0,00		0,00 €
Chef cuisinier					
Cuisinier					
Autre personnel de restauration					
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>					
<b>Droit emplois temporaires</b>		0,00	0,00		0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)					
Enseignant (enseignement secondaire)					
Enseignant (enseignement supérieur)					
Professeur EPS					
Maître EPS					
Accompagnement éducatif et social					
Aide médico-psychologique					
Animateur social					
Assistant de service social/travailleur social spécialisé					
Assistant ménager					
Auxiliaire de vie sociale					
Conseiller en actions sociales et familiales					
Educateur jeunesse enfants					
Educateur technique ou spécialisé					
Employé éducatif de nuit					
Mentorat judiciaire ou délégué aux prestations sociales					



Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024

Raison sociale :	SSIAD DE LIVRY-GARGAN
FINESS ET :	930816999

	Assiette	Taux	Montant
<b>Comptes / intitulés (*)</b>			
630 Taxes et versements assimilés			19 452,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
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)			19 452,00 €
6331 Versement transport	437 186,44 €	2,95%	12 897,00 €
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	437 000,00 €	1,00%	4 370,00 €
AGEFIPH			
6334			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	437 000,00 €		2 185,00 €
6451 Personnel non médical			189 105,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	221 520,11 €	85,37%	189 105,00 €
Sur totalité des salaires	221 520,11 €	44,47%	98 513,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)	221 520,11 €	36,72%	81 342,18 €
URSSAF prévoyance	200 828,30 €	8,55%	17 170,82 €
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	197 309,00 €	4,20%	8 287,00 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	181 580,25 €	4,05%	7 354,00 €
64515 Cotisations à la CNRA CL (établissements publics)	227 232,45 €	32,05%	72 828,00 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)	42 460,00 €	5,00%	2 123,00 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	
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 CNRA CL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			7 075,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL	437 400,00 €	0,50%	2 187,00 €
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			
64781 Cartes de transport			1 000,00 €
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			3 888,00 €
64784 Œuvres sociales			1 908,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres			1 980,00 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Alignements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

## Etat de l'Actif

Date Edition 19/01/2024

Collectivité : **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**  
 Budget : **SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI**

### Immobilisations pour l'Exercice 2024

*Situation détaillée par exercice*

N° d'immobilisation	205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS	205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS
N° d'amortissement		

Accusé de réception en préfecture 09-269300182-2024-0322-DE  
 Date de télétransmission 14/09/2024  
 Date de réception en préfecture 14/09/2024

N° Inventaire	Designation Observations	Date Acquisition	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amortir au 01/01	Amortissement exercice	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
<b>Total par exercice 2022</b>									
AUT00027746	LOGICIELS - SSIAD 1200620126	18/02/2023	18/02/2023	2	420,00	0,00	210,00	0,00	210,00
AUT00028619	LICENCE	01/01/2023	08/11/2023	1	134,72	0,00	134,72	0,00	0,00
<b>Total par exercice 2023</b>					<b>554,72</b>	<b>0,00</b>	<b>344,72</b>	<b>0,00</b>	<b>210,00</b>
<b>Total par 205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCEDES, DROITS /</b>					<b>5 090,72</b>	<b>2 268,00</b>	<b>2 612,72</b>	<b>0,00</b>	<b>210,00</b>

## Etat de l'Actif

Date Edition 19/01/2024

Collectivité : **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

### Immobilisations pour l'exercice 2024

*Situation détaillée par exercice*

Budget : **SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI**

Nature : **Immobilisation**      2181 IMMOBILISATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS  
 Nature : **Amortissement**      28181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS

Accusé de réception en préfecture : 20240307-2024-03022-DE  
 093-269300189  
 Date de télétransmission : 14/03/2024  
 Date de réception préfecture : 17/03/2024

Critères		Adresses: Budget SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bv. / Validés) / Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Bv. ant / Validés) /									
Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement exercice	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)		
AL1700025486	POURNITURE ET POSE DE 3 CHASSIS DOUBLES VITRAGES	26/08/2019	26/08/2019	15	3 297,60	876,00	219,00	0,00	2 202,60		
Total par exercice 2019					3 297,60	876,00	219,00	0,00	2 202,60		
AL1700025486	POURNITURE POSE 3 STORES SOLAIRE EXTERIEUR	29/03/2021	29/03/2021	15	1 428,00	190,00	95,00	0,00	1 143,00		
Total par exercice 2021					1 428,00	190,00	95,00	0,00	1 143,00		
Total par 2181 IMMOBILISATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS / 28181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS					4 725,60	1 066,00	314,00	0,00	3 345,60		



Collectivité : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

## Etat de l'Actif

Date Edition 19/01/2024

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI

## Immobilisations pour l'Exercice 2024

*Situation détaillée par exercice*

Nature : Immobilisation 2183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE  
 Nature : Amortissement 28183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE

Accusé de réception en préfecture  
 093-269300182-20240307-2024-03022-DE  
 Date de télétransmission : 14/03/2024  
 Date de réception préfecture : 14/03/2024

Chiffres : Budget SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bv. / Validés) / Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Bv. ant / Validés) /

Inventaire	Désignation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement exercice	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)
AUT00027448	FOURNITURE INFORMATIQUE	02/12/2022	02/12/2022	3	693,28	231,00	231,00	0,00	231,28
AUT00028078	FOURNITURES INFORMATIQUE	01/01/2022	01/01/2023	1	141,01	0,00	141,01	0,00	0,00
Total par exercice 2022					834,29	231,00	372,01	0,00	231,28
AUT00028272	PC PORTABLE DELL SSIAD	12/08/2023	12/08/2023	3	1462,68	0,00	487,56	0,00	975,12
AUT00028454	PC SSIAD - BG 19SS12-00014	11/10/2023	11/10/2023	3	1462,68	0,00	487,56	0,00	975,12
Total par exercice 2023					2925,36	0,00	975,12	0,00	1950,24
Total par 2183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE / 28183 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE					3759,65	231,00	1347,13	0,00	2181,52

Budget : SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI

Immobilisations pour l'exercice 2024

Situation détaillée par exercice

N° d'Immob. : 2184 MOBILIER  
 N° d'Amortissement : 28184 MOBILIER

Accusé de réception en préfecture  
 N° : 20240307202453-22-DE  
 Date de télétransmission : 14/03/2024  
 Date de réception en préfecture : 14/03/2024

particuliers: Budget: SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE / Bien & Bv. / Validés) / Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Bv. ant / Validés) /													
N° Inventaire	Designation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisition	Cumul Amorti au 01/01	Amortissement exercice	Dépréciation	Reste à amortir au 31/12 (Valeur comptable)				
21933	MOBILIERS SSIAD BUREAU CAISSON ARMOIRE	20/09/2017	20/09/2017	10	2 509,32	1 500,00	250,00	0,00	759,32				
Total par exercice 2017					2 509,32	1 500,00	250,00	0,00	759,32				
AUT00027075	MOBILIER SSIAD	31/08/2022	31/08/2022	10	1 399,93	139,00	139,00	0,00	1 121,93				
Total par exercice 2022					1 399,93	139,00	139,00	0,00	1 121,93				
AUT00028409	MOBILIER POUR SALLE DE REUNION	28/09/2023	28/09/2023	10	1 021,10	0,00	102,11	0,00	918,99				
AUT00028485	MOBILIER BUREAUTIQUE	20/10/2023	20/10/2023	10	1 611,65	0,00	161,17	0,00	1 450,48				
Total par exercice 2023					2 632,75	0,00	263,28	0,00	2 369,47				
Total par 2184 MOBILIER / 28184 MOBILIER					6 542,00	1 639,00	652,28	0,00	4 250,72				

## Etat de l'Actif

Date Edition 19/01/2024

Collectivité : **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**  
 Budget : **SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI**

### Immobilisations pour l'Exercice 2024

*Situation détaillée par exercice*

Nature : Immobilisation 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES  
 Nature : Amortissement 28188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Accusé de réception en préfecture  
 098-269300188-20240307-2024-03-DE  
 Date de télétransmission : 14/03/2024  
 Date de réception préfecture : 17/03/2024

Chiffres: Budget	Service Soins Infirmiers a Domicile / Bien & Bv. / Validés/ Amortiss. / En cours d'amort. / Bien & Bv. ant / Validés/	Inventaire	Designation Observations	Date Acquisitio	Date M. Service	Durée	Valeur Acquisitio	Cumul Amorti an 01/01	Amortissement exercice	Dépréciation	Reste à amortir an 31/12 (Valeur comptable)
<b>2014</b>											
AUT00021942			MIS200-2 TELEPHONES SONY XPERIA XA16GO	27/02/2017	27/02/2017	10	438,96	258,00	43,00	0,00	137,96
<b>Total par exercice 2014</b>											
							382,68	342,00	40,68	0,00	0,00
<b>2017</b>											
AUT00023734			TELEPHONES PORTABLES SSIAD	07/10/2019	07/10/2019	10	388,80	152,00	38,00	0,00	198,80
<b>Total par exercice 2017</b>											
							438,96	258,00	43,00	0,00	137,96
<b>2019</b>											
AUT00025111			ACHAT 12 TELEPHONES PORTABLES	03/12/2020	03/12/2020	10	2 304,00	691,20	230,40	0,00	1 382,40
AUT00025204			OXYMETRES DE POULS	17/12/2020	17/12/2020	5	526,90	316,14	105,38	0,00	105,38
<b>Total par exercice 2019</b>											
							388,80	152,00	38,00	0,00	198,80
							2 830,90	1 007,34	335,78	0,00	1 487,78
<b>2020</b>											
<b>Total par 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES / 28188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>											
							4 041,34	1 750,34	457,46	0,00	1 824,54
<b>Total par SERVICE SOINS INFIRMIERS A DOMI</b>											
							67 768,67	37 325,34	14 109,39	0,00	16 333,94
<b>Total par CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE</b>											
							67 768,67	37 325,34	14 109,39	0,00	16 333,94



Direction de la Vie sociale et du CCAS  
Service de Soins Infirmiers à Domicile

## Rapport de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2024 du SSIAD de Livry-Gargan

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 le 1<sup>er</sup> janvier 2020 pour une effectivité sur la période 2020-2024.

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).

L'EPRD fait l'objet de deux présentations complémentaires :

- Une présentation synthétique au niveau des groupes fonctionnels (Comptes de Résultats Prévisionnels) et des titres (Tableau de Financement Prévisionnel) ; ce niveau de présentation est celui des crédits votés.
- Une présentation plus développée, afin d'apporter des précisions sur certains comptes.

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

Le Compte de Résultat Prévisionnel Principal (CRPP) retrace l'ensemble des opérations d'exploitation (charges et produits des classes 6 et 7). Il s'élève à 830 728.00 € de charges et 716 370.00 € de produits, soit un déficit prévisionnel de 114 358.00 €.

#### ➤ Les charges d'exploitation

Les charges du groupe I de charges d'exploitation courante s'élève à 32 900.00 €.

La hausse des dépenses du groupe I se justifie sur 2 postes :

a) L'une est conjoncturelle et le service n'a malheureusement pas de levier d'ajustement : il s'agit des dépenses de fluides et de carburant.

Le SSIAD dispose de 2 véhicules électriques et 7 véhicules thermiques. L'activité du service consiste en intervention au domicile des patients et engendre des déplacements tout au long de la journée. En 2023, la

dépense en carburant est de 3 561.98 €, ce qui est en augmentation par rapport aux autres années et que nous devons prendre en compte dans notre prévisionnel.

Au sujet des imputations **Chauffage et Energie-électricité**, l'augmentation des prix est importante. Les prévisions 2023 étaient par conséquent en deçà des dépenses qui ont été in fine réalisées. En 2022, le SSIAD a payé 1 029.00€ et en 2023, la dépense a été de 1 746.16 €. C'est donc un élément dont nous avons tenu compte dans notre prévisionnel et qui justifie une partie de l'augmentation de ce groupe.

b) La seconde dépense en augmentation concerne les **prestations à caractères médicales et plus précisément le recours aux IDE libéraux**.

Depuis le 1er janvier 2023, les SSIAD sont soumis à la réforme de leurs tarifications. Il s'agit d'une réforme nationale. Avant cette date, la dotation globale de soins était déterminée par l'ARS en fonction du taux d'occupation, du taux d'évolution et des demandes des établissements.

Avec cette réforme, la tarification (toujours déterminée par l'ARS) se décompose en deux parties :

- Frais de structure : il s'agit d'un prix forfaitaire (8 626.27€) par places autorisées. Le SSIAD de Livry-Gargan a une autorisation de 45 places soit un forfait de 388 182.00€.
- Financement au titre des interventions à domicile : ce financement se caractérise par le degré d'autonomie des patients (pour rappel, les SSIAD interviennent chez des patients en GIR 1 à 4), le passage ou non le week-end, l'intervention ou non d'un IDE, une intervention conjointe de 2 soignants ou pas, des pathologies spécifiques associées. A chaque critère correspond une tarification. Le service justifie du degré d'autonomie des patients afin d'obtenir le financement correspondant. La valeur d'une intervention varie de 71.29€ à 224.87€ en fonction des "discriminants".

Pour 2024 et dans l'attente de la décision tarifaire 2024, le forfait global soins pour les personnes âgées est de 684 621,88 € et celui pour les personnes en situation de handicap de 31 742,93 €, soit un montant de 716 367.81€ arrondi à 716 364.00 auquel s'ajoute 6.00 € de régularisation d'écriture pour la retenue à la source pour un total prévisionnel de 716 370.00 €.

Si on tient compte du critère d'intervention d'un IDE, le prix de base de 71.29€ passe à 100.14€. Le service va donc s'orienter vers des patients ayant besoin de soins techniques (injections, pansements) en plus des soins d'hygiène. A cette fin, le SSIAD va devoir faire appel plus souvent aux IDE libéraux ayant conventionnés avec le service d'où une augmentation des frais mais qui seront largement couverts par la recette.

c) Le poste fournitures médicales subit aussi une augmentation importante. L'obligation pour le SSIAD de prendre en charge dans le cadre de son forfait le petit matériel médical justifie cette augmentation. En effet, le service intervient auprès de plusieurs patients nécessitant des pansements complexes. Le prix de ces matériels est important et le budget des années antérieures ne permettent pas de faire face à cette dépense.

**Le groupe II de charges de personnel s'élève 736 912.00€.** Cette augmentation tient compte en année pleine de la revalorisation du point d'indice ainsi que de l'ancienneté de plusieurs agents.

L'équipe se compose d'une cadre de santé, d'un IDE coordonnateur (IDEC), de 10 aides-soignants (9.6ETP) et d'une secrétaire.

Le SSIAD de Livry-Gargan a un effectif complet mais doit faire face aux jours d'absence pour congés maladie ou accident de travail. Il faudra faire appel à du personnel intérimaire afin de pouvoir assurer la réalisation des soins auprès des patients. Le service a un fort taux de patients en GIR 1-2 (57.38%) avec des passages à deux soignants. La présence d'un certain taux de présence de personnel est indispensable.

Par ailleurs, le service a recours à du personnel saisonnier d'aides-soignants afin de maintenir les prises en charge des patients pendant les périodes de congés du personnel.

Enfin, l'ancienneté des agents du service est élevée (cf. tableau). Le service a réussi à fidéliser ses agents mais cela a une incidence sur le GVT. De ce fait, le glissement vieillesse technicité (GVT) est important et se répercute sur les dépenses de personnel. Il s'agit là de dépenses incompréhensibles.

Nb d'années	< 1 an	2 à 4 ans	5 à 9 ans	10 à 14 ans	15 à 20 ans	21 à 24 ans	25 à 30 ans	31 à 40 ans
Nb d'agents	1	3	1	3	3	0	1	1

### Groupe III

Le groupe III de charges afférentes à la structure est en hausse par rapport à 2023. Il s'établit à 33 916.00€.

L'imputation 6188 (Autres frais divers) subit une augmentation.

Cette imputation concerne les formations. Certaines sont obligatoires comme l'AFGSU, d'autres résultent de la signature du CPOM 2020-2024 (Contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens) avec l'ARS : la formation "risques routiers", les groupes de paroles/analyse de pratiques. Nous devons les mettre en place. Pour les risques routiers, il ne reste que 2 agents à former.

Pour le groupe de paroles/analyse de pratiques, nous devons recourir à une psychologue à raison de 3 à 4 séances par an.

Des formations spécifiques sont demandées : la première concerne l'IDE coordinateur qui va s'investir dans une démarche VAE (Validation des acquis de l'expérience) pour obtenir le CAFERUIS (Certificat d'aptitude aux fonctions de responsable d'unité d'intervention sociale, équivalent au diplôme de cadre de santé). Il s'agirait de lui proposer un accompagnement par l'IRTS de Neuilly sur Marne (Institut régional de travail social) pour un coût de 2 000.00€.

La seconde concerne une aide-soignante qui souhaiterait bénéficier d'une formation sur « soulager la douleur ». Cela pourrait apporter un soulagement à certains patients du service. D'autres formations sont prévues mais qui sont organisées par le CNFPT.

L'enveloppe 2067 (dotation aux amortissements) est en diminution. En effet, le marché pour l'achat d'un véhicule a été reporté en 2024. De ce fait, les besoins sont moindres pour l'année 2024.

### ➤ Les produits d'exploitation

Les produits du groupe I de la tarification sont ceux de la dotation attribuée par l'ARS. Pour l'année 2024, elle est estimée à 716 370.00 € en attente de la décision tarifaire déterminée par l'ARS.

Cette dotation est amenée à évoluer dans le cadre de la réforme de la tarification. Le service a commencé à intégrer les informations sur le logiciel SIDOBA de la CNSA qui va permettre de déterminer la dotation en fonction du degré de dépendance et de la charge en soins des patients.

Les produits du groupe II dits d'exploitation font apparaître un montant de 6.00 € pour les écritures de régularisation du prélèvement à la source.

## II- Le compte de résultat consolidés (CRPP + CRPA)

Le Compte de Résultat Prévisionnel remplace la section d'exploitation d'un budget prévisionnel. Il convient de noter que le passage à l'EPRD n'a pas vocation à modifier l'architecture existante des budgets. Sauf exception, à chaque section d'exploitation d'un budget prévisionnel correspondra un compte de résultat prévisionnel.

C'est à partir de ce CRP que la CAF ou l'Insuffisance d'Autofinancement (IAF) est déterminée.

**Le tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle.**

Le « tableau du passage du résultat prévisionnel à la CAF ou IAF 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 (830 728.00 €) et des produits encaissables (716 370.00€) soit un solde dit « *compte de résultat prévisionnel* » déficitaire de 114 358.00€ €.

Au stade du budget prévisionnel, le SSIAD enregistre une IAF de 99 358.00 €.

### **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 :

- 135.00 € pour les immobilisations incorporelles ;
- 26 000.00 € pour les immobilisations corporelles pour d'un véhicule.

Le Fonds de Roulement permet :

- de financer le besoin en fonds de roulement (BFR) correspondant au décalage entre les encaissements et les décaissements du SSIAD liés à son activité courante (décalage entre les dettes et les créances) ;
- et de disposer de ressources pour financer des investissements futurs.

### **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 : 333 323.11 € (calculé à partir du bilan 2023)
- Le FRNG prévisionnel au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 208 960.11 €
- Le prélèvement sur fond de roulement de 124 363.00 € qui, in fine, détermine la variation prévisionnelle de trésorerie sur l'exercice.

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	32 900 00 €	716 394 00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	753 912 00 €	6 00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	33 916 00 €	0 00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>820 728 00 €</b>	<b>716 370 00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>114 358,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>820 728 00 €</b>	<b>820 728 00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	114 358,00 €	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	15 000 00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report de fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>15 000 00 €</b>	<b>114 358 00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>99 358,00 €</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>13,87%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2024

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	99 358,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	26 135,00 €	1 130,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 105 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>26 135,00 €</b>	<b>1 130,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124 363,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>125 493,00 €</b>	<b>125 493,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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	333 323,11 €
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	-124 363,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2024</b>	<b>208 960,11 €</b>

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

BFR estimé au 1er janvier 2024	333 323,11 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2024</b>	<b>333 323,11 €</b>

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2024

Trésorerie au 1er janvier 2024	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-124 363,00 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2024</b>	<b>-124 363,00 €</b>

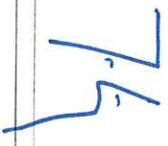
Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

OK

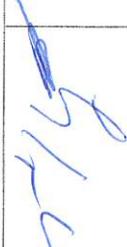
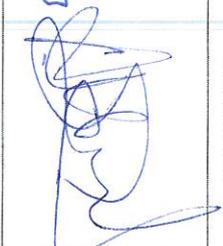
ARRETE - SIGNATURES

Présenté par le Président,  
 A Livry-Gargan, le 07 Mars 2024

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

Pierre-Yves MARTIN  


A Livry-Gargan, le 07 Mars 2024  
 Les membres du Conseil d'Administration,

Roselyne BORDES	Marie-Catherine HERRMANN	Jean-Pierre BARATTA	Carine CARCIEFF	Olivier MARKARIAN	Gerard ATTARD
					
Laurence HODE	Nathalie JOLY	Maria JEANNEY	Gaëlle QUÉLIN	Marc BARRES	Liliane GONNIN
					

Pascal CHOMEL	Patrick QUALITE	Josiane CADET
		

Nombre de membres en exercice..... 17  
 Nombre de membres présents.... 16  
 Nombre de suffrages exprimés..... 10

VOTES : Pour..... 10  
 Contre.....  
 Abstentions.....

Date de convocation : 28 février 2024

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

A Livry-Gargan, le.....

Accusé de réception en préfecture  
093-269300182-20240307-2024-03-22-DE  
Date de télétransmission : 14/03/2024  
Date de réception préfecture : 14/03/2024