

REPUBLIQUE FRANCAISE

**CCAS
DE
JOINVILLE LE PONT**

BUDGET ANNEXE DES RESIDENCES AUTONOMIE

POSTE COMPTABLE : 94713 NOGENT-SUR-MARNE CEDEX

NUMERO SIRET : 269 400 214 00020

CODE FINESS : 940806920

M22

BUDGET PRIMITIF
ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES (EPRD)

Voté par nature

ANNEE 2023

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

Exercice : 2023

N° FINESS (entité juridique) : 940806920

Organisme gestionnaire : Centre communal d'action sociale de Joinville-le-Pont

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

Adresse : 23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont

Téléphone : 01 49 76 60 00

Fax :

Email : ccas@joinvillelepont.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Olivier Dosne, Président du CCAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2023

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
RESIDENCES AUTONOMIE	23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont	940806920	Résidence autonomie	01/01/2023				Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u> ESSMS 1	CRPP	Page 3 à 6
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	page 7
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page 8
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page 9
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page 10
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u> ESSMS 1	CRPP_PGFP	sans objet
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	sans objet
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	sans objet
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	sans objet
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	sans objet
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	sans objet

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

Présentation des charges :

ACHATS

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
601/602/603			
606			
607	112 353,81 €	149 402,55 €	186 900,00 €
609			
709			
713			

SERVICES EXTERIEURS

6111			
6112			
6118			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624			
6242			
625			
626	3 908,17 €	3 469,56 €	4 000,00 €
6281			
6282			
6283	2 040,00 €	12 144,64 €	25 300,00 €
6284			
6287/6288			

TOTAL GROUPE I	118 301,98 €	165 016,75 €	216 200,00 €
----------------	--------------	--------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
621			
622	224 996,82 €	202 985,73 €	210 000,00 €
631	556,97 €	0,00 €	5 940,00 €
633			
641			
642			
643			
645			
646			
647			
648			

TOTAL GROUPE II	225 553,79 €	202 985,73 €	215 940,00 €
-----------------	--------------	--------------	--------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
612			
613			
614			
615			
616			
617			
618			
623			
627			
635			
637			
Redevances de crédit-bail			
Locations	205 393,76 €	207 120,36 €	213 502,00 €
Charges locatives et de copropriété			
Entretien et réparations	59 336,02 €	21 643,29 €	25 000,00 €
Primes d'assurances	952,69 €	988,93 €	2 588,04 €
Etudes et recherches			
Divers			3 000,00 €
Information, publications, relations publiques			
Services bancaires et assimilés			
Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	12 404,04 €	12 215,04 €	12 800,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651			
653			
654			
655			
657			
658			
Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
Pertes sur créances irrécouvrables	6 475,31 €	4 414,47 €	2 000,00 €
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Subventions			
Charges diverses de gestion courante			

CHARGES FINANCIERES

66			
Charges financières			

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671			
673			
675			
678			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 00 €	0 00 €	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	19 032,71 €	0,10 €	
Autres charges exceptionnelles			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811			
6812			
6815			
6816			
6817			
686			
6871			
68725			
68741			
68742			
68746			
68748			
6876			
689			
68921			
68922			
6895			
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	18 030,82 €	17 668,87 €	17 858,43 €
Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
Dotations aux amortissements dérogatoires			
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
Autres dotations aux provisions réglementées			
Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III			
	321 626,35 €	264 051,06 €	276 748,47 €
TOTAL DES CHARGES			
	665 482,12 €	632 053,54 €	708 888,47 €
EXCEDENT PREVISIONNEL			
	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE			
	665 482,12 €	632 053,54 €	708 888,47 €

Présentation des produits :

📍 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
731			
731224/7312			
132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I			
	446 713,06 €	385 662,73 €	336 600,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II			
	213 757,69 €	242 687,49 €	368 909,47 €

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

Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
-----------	-----------------------	---------------

76 Produits financiers

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 632,37 €	324,32 €	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 379,00 €	3 379,00 €	3 379,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

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

TOTAL GROUPE III	5 011,37 €	3 703,32 €	3 379,00 €
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS	665 482,12 €	632 053,54 €	708 888,47 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	665 482,12 €	632 053,54 €	708 888,47 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

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

Ratios		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022	Exercice 2023
Marque brute d'exploitation		32 053,16 €	13 965,65 €	14 479,43 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)		660 470,75 €	628 350,22 €	705 509,47 €
Taux de marge brute		4,85%	2,22%	2,05%
Résultat net		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713		665 482,12 €	632 053,54 €	708 888,47 €
Taux de résultat		0,00%	0,00%	0,00%

Synthèse des CRP

FINESS ET	940806920
Raison sociale	RESIDENCES AUTONOMIE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	216 200,00 €	336 600,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	215 940,00 €	368 909,47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	276 748,47 €	3 379,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	708 888,47 €	708 888,47 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	708 888,47 €	708 888,47 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	216 200,00 €	336 600,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	215 940,00 €	368 909,47 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	276 748,47 €	3 379,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	708 888,47 €	708 888,47 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	708 888,47 €	708 888,47 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	0,00 €	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	17 858,43 €	3 379,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
			SOUS-TOTAL 2
	17 858,43 €	3 379,00 €	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	14 479,43 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,04%	0,00%	Taux d'IaF en pourcentage des produits

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	14 479,43 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	3 000,00 €	3 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 633,84 €	0,00 €	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)
			TOTAL DES RESSOURCES
	37 633,84 €	17 479,43 €	
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	20 154,41 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	37 633,84 €	37 633,84 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes		Montant année 2023
+ Flux internes (charges)				0,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675		17 858,43 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811		0,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725		17 858,43 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/68312, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748		0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921		0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815		0,00 €
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741		0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817		0,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876		0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)		0,00 €
	- Flux internes (produits)			3 379,00 €
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775		0,00 €
R	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777		3 379,00 €
I	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725		0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748		0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781		0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921		0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815		0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741		0,00 €
E	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817		0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876		0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)		0,00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			14 479,43 €
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>14 479,43 €</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>0,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement			
		14 651,82 €	14 289,87 €	14 479,43 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u> Fonds associés, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 909,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		0,00 €	0,00 €
16	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautions reçus (2)	307,43 €	243,54 €	3 000,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u> Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	19 868,25 €	14 533,41 €	17 479,43 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	20 154,41 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 868,25 €	14 533,41 €	37 633,84 €

Emplois		Réel 2021	Anticipé ou réel 2022 (1)	Exercice 2023
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautions reçus (remboursements aux usagers) (2)	2 610,88 €	1 224,77 €	3 000,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u> Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	5 824,47 €	10 587,13 €	34 633,84 €
	- 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 €
23	- dont autres immobilisations corporelles	5 824,47 €	10 587,13 €	34 633,84 €
26	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
481	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u> Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	8 435,35 €	11 811,90 €	37 633,84 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	11 432,90 €	2 721,51 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 868,25 €	14 533,41 €	37 633,84 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement