

Raison sociale :	EHPAD LES CHENES VERTS - BUDGET EHPAD
FINESS ET :	850003179

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalise Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
ACHATS									
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	107 883,45 €	70 000,00 €	36 000,00 €	106 000,00 €	115 328,10 €	9 328,10 €	8,8%	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	329 667,25 €	292 245,23 €	46 400,00 €	338 645,23 €	426 576,73 €	87 931,50 €	26,0%	
606	Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713									
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	7 818,74 €	5 981,85 €	1 400,00 €	7 381,85 €	7 826,69 €	444,84 €	6,0%	
6242	Transports d'usagers	252,00 €	300,00 €		300,00 €		-300,00 €	-100,0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	818,72 €	2 300,00 €		2 300,00 €	1 611,06 €	-688,94 €	-30,0%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 231,62 €	2 450,00 €		2 450,00 €	2 154,17 €	-295,83 €	-12,1%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	18 574,51 €	21 428,57 €		21 428,57 €	22 258,78 €	830,21 €	3,9%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	1 392,03 €	843,57 €		843,57 €	1 193,90 €	350,33 €	41,5%	
6288									
TOTAL GROUPE I		468 638,32 €	395 549,22 €	0,00 €	83 800,00 €	479 349,22 €	576 949,43 €	97 600,21 €	20,4%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
PERSONNEL									
621	Personnel extérieur à l'établissement	46 890,31 €	47 057,00 €		47 057,00 €	43 357,89 €	-3 699,11 €	-7,9%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	9 024,26 €	7 404,20 €		7 404,20 €	7 172,90 €	-231,30 €	-3,1%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
641	Rémunérations du personnel non médical	1 745 295,47 €	1 517 427,13 €	458 564,00 €	1 975 991,13 €	1 803 890,79 €	-172 100,34 €	-8,7%	
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	646 767,11 €	560 472,53 €		560 472,53 €	686 592,64 €	126 120,11 €	22,5%	
646	Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647	Autres charges sociales	18 100,01 €	22 775,00 €		22 775,00 €	56 239,50 €	33 464,50 €	146,9%	
648	Autres charges de personnel	42 459,57 €	38 921,93 €		38 921,93 €	51 319,86 €	12 397,93 €	31,9%	
TOTAL GROUPE II		2 508 536,73 €	2 194 057,79 €	0,00 €	458 564,00 €	2 652 621,79 €	2 648 573,58 €	-4 048,21 €	-0,2%

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
 GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	58 246,12 €	64 464,58 €	890,00 €	65 354,58 €	68 845,91 €	3 491,33 €	5,3%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	23 810,10 €	30 006,04 €	1 500,00 €	31 506,04 €	29 117,57 €	-2 388,47 €	-7,6%	
616	Primes d'assurances	239 002,65 €	209 443,73 €	40,00 €	209 483,73 €	197 561,95 €	-11 921,78 €	-5,7%	
617	Etudes et recherches	4 091,90 €	3 300,00 €		3 300,00 €	2 817,93 €	-482,07 €	-14,6%	
618	Divers	7 065,25 €	4 062,95 €	900,00 €	4 962,95 €	3 624,21 €	-1 338,74 €	-27,0%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	25 322,00 €	26 000,00 €		26 000,00 €	26 783,00 €	783,00 €	3,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	4 507,66 €	4 200,00 €		4 200,00 €	4 089,72 €	-110,28 €	-2,6%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	659,91 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%	
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	688,96 €	690,00 €		690,00 €	1 749,47 €	1 059,47 €	153,5%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	953,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	215,76 €	1 065,23 €		1 065,23 €		-1 065,23 €	-100,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	52 860,16 €	52 565,22 €	5 969,59 €	58 534,81 €	57 789,38 €	-745,43 €	-1,3%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		417 423,47 €	395 797,75 €	0,00 €	9 299,59 €	405 097,34 €	392 379,14 €	-12 718,20 €	-3,1%
TOTAL DES CHARGES		3 394 598,52 €	2 985 404,76 €	0,00 €	551 663,59 €	3 537 068,35 €	80 833,80 €	2,3%	
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 394 598,52 €	2 985 404,76 €	0,00 €	551 663,59 €	3 537 068,35 €	80 833,80 €	2,3%	

Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 107 552,30 €	1 087 372,10 €		1 087 372,10 €	1 135 475,19 €	48 103,09 €	4,4%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	318 165,70 €	290 529,54 €		290 529,54 €	332 325,02 €	41 795,48 €	14,4%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 258 836,19 €	1 428 784,65 €		1 428 784,65 €	1 307 280,04 €	-121 504,61 €	-8,5%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	22 576,00 €			0,00 €	17 422,00 €	17 422,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I		2 707 130,19 €	2 806 686,29 €	0,00 €	0,00 €	2 806 686,29 €	2 792 502,25 €	-14 184,04 €	-0,5%

	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	163 479,43 €	20 700,00 €		124 230,00 €	144 930,00 €	192 820,31 €	47 890,31 €	33,0%
70821	Forfaits journaliers					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
71	Production stockée					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	2 246,63 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	3 777,14 €	2 252,25 €			2 252,25 €	9 005,51 €	6 753,26 €	299,8%
603	Variation des stocks (en recettes)	4 000,00 €				0,00 €	11 585,10 €	11 585,10 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	133 529,65 €	1 631,61 €		222 298,00 €	223 929,61 €	157 470,34 €	-66 459,27 €	-29,7%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	156 957,36 €	37 779,30 €		199 300,00 €	237 079,30 €	118 212,26 €	-118 867,04 €	-50,1%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		463 990,21 €	62 363,16 €	0,00 €	545 828,00 €	608 191,16 €	489 093,52 €	-119 097,64 €	-19,6%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	1 108,56 €			0,00 €	1 730,30 €	1 730,30 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	500,00 €			0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	3 239,04 €		1 866,00 €	1 866,00 €	1 866,00 €	0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		4 847,60 €	0,00 €	0,00 €	1 866,00 €	1 866,00 €	4 096,30 €	2 230,30 €	119,5%
TOTAL DES PRODUITS		3 175 968,00 €	2 869 049,45 €	0,00 €	547 694,00 €	3 416 743,45 €	3 285 692,07 €	-131 051,38 €	-3,8%
DEFICIT REALISE		218 630,52 €	116 355,31 €	0,00 €	3 969,59 €	120 324,90 €	332 210,08 €	211 885,18 €	176,1%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		3 394 598,52 €	2 985 404,76 €	0,00 €	551 663,59 €	3 537 068,35 €	3 617 902,15 €	80 833,80 €	2,3%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					3 969,59 €	3 969,59 €	-3 969,59 €	-100,0%	

Ratios	Réalizations Exercice 2022	Budget Exercice 2023				Réalisé Exercice 2023		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-169 449,20 €				-62 590,86 €	-278 517,00 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 876 633,39 €				2 953 868,54 €	2 994 328,07 €		
Taux de marge brute	-5,89%				-2,12%	-9,30%		
Résultat net	-218 630,52 €				-120 324,90 €	-332 210,08 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 881 480,99 €				2 955 734,54 €	2 998 424,37 €		
Taux de résultat	-7,59%				-4,07%	-11,08%		

