

BUDGET PRIMITIF 2016
BP



ANNEXE 1: CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES	
ETABLISSEMENT :	EHPAD Résidence du Parc
ADRESSE :	2 Rue René Cassin BP 20 56891 SAINT-AVE
ORGANISME GESTIONNAIRE :	Centre Communal d'Action Sociale de SAINT AVE
TELEPHONE :	02 97 60 70 10
FAX :	
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement:	GALLO Anne
N° FINESSE :	56 000 99 04
CATEGORIE :	EHPAD
COMPETENCE :	
C.C.N.T. :	
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	
CAPACITE AUTORISEE :	63 places Hébergement permanent 2 places Hébergement temporaire 1 place Accueil de jour
TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1 (classe 6-77-78-79)	

Lits ou places réels n-2	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en C.A.T	Nombre de journées théorique
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3)
	63	63	365	22995
TOTAL				

Externat				
Semi-internat				
Internat				
Autre				
Autre				

Nature	CA 2012	CA 2013	CA 2014	Moyenne
(9)	(10)	(12)	(13)	
	22 479	22 370	22 933	22 594
TOTAL en journées				

Hébergement permanent	21829	21816	22100	21915	22100	22305	97,00%	22305	96,73%
Accueil temporaire	475	480	573	509,33333	573	405	55,00%	573	78,28%
Accueil de jour	174,5	74	258	169	258	55	22,00%	200	80,00%
Autre									
Autre									

Activité par dérogation		
Nombre de personnes	Nombre de journées proposées	Nombre de journées allouées
(6)	(7)	(8)

BP proposé 2016				retenu par tarificateur	
Nombre	TX	Nombre	Taux		
(15)	(16)	(17)	(18)		
TOTAL en journées					

**GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION
COURANTE**

	Réel 2014	Budget exécutoire 2015	Budget prévisionnel proposé 2016			Dépenses autorisées	Budget exécutoire 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
			Recon-	Mesures	Total		
ACHATS							
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures							
602 Achats stockés - autres approvisionnements							
603 Variation des stocks							
606 Achats non stockés de matières et fournitures	151 605,04	156 782,31	163 016,00		163 016,00	161 016,00	161 016,00
607 Achats de marchandise							
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							
SERVICES EXTERIEURS							
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical							
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social							
AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
6241 Transports de biens	596,10						
6242 Transports d'usagers					-		
6247 Transports collectifs du personnel							
6248 Transports divers							
625 Déplacements, missions et réceptions	3 084,46	3 900,00	3 700,00	4 110,00	7 810,00	7 810,00	7 810,00
626 Frais postaux et frais de télécommunications	3 620,73	3 900,00	3 900,00		3 900,00	3 900,00	3 900,00
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	4 456,58	7 000,00	6 000,00		6 000,00	6 000,00	6 000,00
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	250 867,51	250 537,70	251 000,00	- 51 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 257,02	1 800,00	819,00		819,00	819,00	819,00
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					-		
6287 Remboursement de frais					-		
6288 Autres prestations					-		
TOTAL GROUPE I	415 487,44	423 920,01	428 435,00	- 46 890,00	381 545,00	379 545,00	379 545,00

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réal 2014		Budget exécutoire 2015		Budget prévisionnel proposé 2016			Dépenses autorisées		Budget exécutoire 2016	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)				
621	Personnel extérieur à l'établissement	27 554,64	32 600,00	36 600,00	-	3 150,00	33 450,00	33 450,00			33 450,00	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 291,72	602,30	700,00	5 600,00		6 300,00	700,00			700,00	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)											
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	37 021,92	36 104,94	35 553,74			35 553,74	35 553,74			35 553,74	
641	Rémunération du personnel	1 103 864,99	1 096 376,02	1 073 780,16			1 073 780,16	1 073 780,16			1 073 780,16	
642	Rémunération du personnel médical			8 156,75			8 156,75	8 156,75			8 156,75	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	442 074,30	416 322,30	411 579,35			411 579,35	411 579,35			411 579,35	
646	Personnes handicapées											
647	Autres charges sociales	13 589,27	14 500,00	14 537,99			14 537,99	14 537,99			14 537,99	
648	Autres charges de personnel	4 869,82										
TOTAL GROUPE II		1 631 266,66	1 596 505,56	1 580 907,99	2 450,00	1 583 357,99	1 577 757,99	1 577 757,99			1 577 757,99	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

		Budget prévisionnel proposé 2016				Budget exécutoire 2015	Budget exécutoire 2016	
		Réel 2014	Recon-	Mesures	Total	Dépenses autorisées		
		(1)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)	
6131	Locations à caractères médicales	24 626,58	27 550,00		27 550,00	27 550,00		27 550,00
6132	Locations immobilières	311 895,08	307 600,00	- 57 158,20	250 441,80	250 441,80		250 441,80
6135	Locations mobilières		800,00		800,00	800,00		800,00
614	Charges locatives et de co-propriété	2 217,60	2 220,00		2 220,00	2 220,00		2 220,00
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	4 166,46	5 500,00	- 1 000,00	4 500,00	4 500,00		4 500,00
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	10 268,15	9 750,00		9 750,00	9 750,00		9 750,00
6156	Maintenance	14 648,53	19 975,00		19 975,00	19 975,00		19 975,00
616	Primes d'assurances	29 181,57	31 727,00		31 727,00	31 727,00		31 727,00
617	Etudes et recherches							
618	Divers	3 831,46	8 600,00		8 600,00	8 600,00		8 600,00
623	Information, publications, relations publiques	2 096,98	500,00		500,00	500,00		500,00
627	Services bancaires et assimilés	3,01	250,00		250,00	250,00		250,00
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	14 149,85	13 000,00		13 000,00	13 000,00		13 000,00
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	338,51	622,00		622,00	622,00		622,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires							-
654	Pertes sur créances irrécouvrables							-
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (établissements privés)		11 500,00		11 500,00			-
657	Subventions							-
658	Charges diverses de gestion courante	835,20	1 000,00		1 000,00	1 000,00		-
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières			2 000,00	2 000,00	2 000,00		2 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
673	Charges sur exercices antérieurs	6 191,14						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
678	Autres charges exceptionnelles							

		Réel 2014	Budget exécutoire 2015	Budget prévisionnel proposé 2016			Dépenses autorisées	Budget exécutoire 2016
				Recon-	Mesures	Total		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	27 388,87	29 081,56	27 700,00		27 700,00	27 700,00	27 700,00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					-		-
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation					-		
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles					-		
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants				8 000,00	8 000,00		
686	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières							
687	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles							
68741	dotations à la provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres							
68748	(établissements publics), réserve de trésorerie (établissements privés)							
689	dotations aux provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)							
	engagements réalisés sur ressources affectées (établissements privés)							
TOTAL GROUPE III		451 838,99	452 132,56	468 294,00	-	48 158,20	400 635,80	400 635,80
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 498 593,09	2 472 558,13	2 477 636,99	-	92 598,20	2 357 938,79	2 357 938,79
		RAN n-2	RAN n-1	Report à nouveau n				
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	0					8 721,11	8 721,11
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		2 498 593,09	2 472 558,13	2 477 636,99	-	92 598,20	2 366 659,90	2 366 659,90

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	Réel 2014	Budget exécutoire 2015	Budget prévisionnel proposé 2016			Recettes autorisées	Budget exécutoire 2016
	(1)	(2)	Recon-	Mesures	Total	(6)	(7)
			(3)	(4)	(5) = (3) + (4)		
73511	592 498,73	615 925,45	702 154,01		702 154,01	702 154,01	702 154,01
735212	203 864,73	217 830,43	251 116,55		251 116,55	230 403,27	230 403,27
735221	98 403,14	95 000,00	116 703,17		116 703,17	103 998,52	103 998,52
73531	1 088 114,76	987 734,63	1 054 695,53		1 054 695,53	1 051 540,55	1 051 540,55
73532	127 076,58	127 509,59	119 000,40		119 000,40	137 621,85	137 621,85
7353511	33 161,75	36 151,00	25 717,50		25 717,50	36 683,78	36 683,78
7353512	4 205,71	5 077,41	2 122,20		2 122,20	2 502,23	2 502,23
7353521	1 958,72	6 022,00	1 320,00		1 320,00	6 113,35	6 113,35
7353522			288,20		288,20		
73581		56 000,00					
	2 149 284,12	2 147 250,51	2 273 117,56	-	2 273 117,56	2 271 017,56	2 271 017,56
TOTAL GROUPE I							

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2014	Budget exécutoire 2015	Budget prévisionnel proposé 2016			Recettes autorisées	Budget exécutoire 2016
	(1)	(2)	Recon-	Mesures nouvelles	Total	(6)	(7)
			(3)	(4)	(5) = (3) + (4)		
6419	71 930,54	60 182,00	10 006,00		10 006,00	10 006,00	10 006,00
70	10 212,27	15 912,00	2 750,00		2 750,00	2 750,00	2 750,00
74	38 375,39	32 519,00	81 271,00		81 271,00	56 271,00	56 271,00
75	131 904,96	112 500,00			-		
TOTAL GROUPE II	252 423,16	221 113,00	94 027,00	-	94 027,00	69 027,00	69 027,00

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES						
	Réel 2014 (1)	Budget exécutoire 2015 (2)	Budget prévisionnel proposé 2016 (5) = (3) + (4)		Recettes autorisées (6)	Budget exécutoire 2016 (7)
			Recon- (3)	Mesures (4)		
76	Produits financiers					
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
773	Produits sur exercices antérieurs	11 122,93				
775	Produits de cessions d'éléments d'actif					
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	782,00	782,00		782,00	782,00
778	Autres produits exceptionnels	480,00	480,00		480,00	480,00
AUTRES PRODUITS						
78	Reprises sur amortissements et provisions					
78741	capitaux					
78746	dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)					
789	(établissements privés)					
79	Transfert de charges					
TOTAL GROUPE III						
	12 384,93	1 262,00	1 262,00	-	1 262,00	1 262,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)						
	2 414 092,21	2 369 625,51	2 368 406,56	-	2 341 306,56	2 341 306,56
Report à nouveau n						
RAN n-2						
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	76 500,97	109 550,50		25 353,34	25 353,34
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION						
	2 490 593,18	2 479 176,01			2 366 659,90	2 366 659,90

Section d'investissement : emplois

Emplois		Réel 2014	Budget exécutoire 2015	Budget exécutoire 2016
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 568,35	782,00	782,00
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			
15	Provisions pour risques et charges			
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	6 266,56	11 000,00	10 600,00
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison			
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles		5 830,00	
21	Immobilisations corporelles (dont 3 102,73 € de reports d'investissements 2015 en 2016)	28 870,92	108 583,00	117 414,25
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (reprises)			
39	Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (reprises)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (reprises)			
Résultat d'investissement de l'exercice (Déficit)				
001	Résultat d'investissement antérieur reporté (Déficit)			
003	Résultat d'investissement cumulé reporté (Déficit)			
TOTAL GENERAL		36 705,83	126 195,00	128 796,25

Section d'investissement : ressources

	Réel	Budget exécutoire 2015	Budget exécutoire 2016
Augmentation des fonds propres			
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			
131 Subventions d'équipements transférables	5 560,00	7 572,44	4 250,00
Dotations aux provisions			
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			
15 Provisions pour risques et charges			
Augmentation des dettes financières			
16 Emprunts et dettes assimilées	7 925,00	11 000,00	4 600,00
Compte de liaison investissement			
18 Compte de liaison			
Immobilisations (sorties)			
20 Immobilisations incorporelles			
21 Immobilisations corporelles			
22 Immobilisations reçues en affectation			
23 Immobilisations en cours			
26 Participations et créances rattachées à des participations			
27 Autres immobilisations financières			
Autres			
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	27 388,87	29 081,56	27 700,00
29 Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)			
39 Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours			
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			
49 Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (dotations)			
59 Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)			
Résultat d'investissement de l'exercice (Excédent)			
Résultat d'investissement antérieur reporté (Excédent)			
Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent)	95 100,60	78 541,00	92 246,25
TOTAL GENERAL	135 974,47	126 195,00	128 796,25

Calcul des tarifs ou de la dotation globale de financement

Tableau de calcul des tarifs hébergement

Proposition de l'établissement			Retenu par l'autorité de tarification
A	TOTAL CHARGES GROUPES I + II + III (HEBERGEMENT)	1 301 821,54	1 276 721,54
B	PRODUITS EN ATTENUATION TOTAL GROUPES II + III (HEBERGEMENT)	78 032,00	53 032,00
C	(+/-) Reprises de résultat	25 353,34	25 353,34
	Total à prendre en compte = A - B + ou - C	1 198 436,20	1 198 336,20
Dotation globale de financement			
Nombre de journées			
	Hébergement permanent	22305	22305
	Accueil Temporaire	405	573
	Accueil de jour	55	200
Prix de journée moyen de l'année			
	Hébergement permanent (tarif moyen)	52,64	51,81
	Accueil Temporaire	63,50	64,02
	Accueil de jour	24,00	30,57
Nombre de forfaits ou de séances			
Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance			

ANNEXE BUDGET 2016 - DEPENSES D'EQUIPEMENT

Nature	Libellé	Montant TTC
	Groupe électrogène	60 000,00
2145	INSTALLATIONS, TRAVAUX SOL AUTRUI	60 000,00
	Outils	200,00
	Barres parallèles pliantes	870,00
2154	Chariot pansement	1 400,00
	10 chaises de douche confort	1 500,00
2154	MATERIEL ET OUTILLAGE	3 970,00
	veilleuse de couloir	450,00
	10 chaises de douche confort	1 500,00
2181	DIVERS AGENCEMENTS ET INSTALLATION	1 950,00
	Interphone portier arrière et jardin	1 700,00
	Portable	1 100,00
	Remplacement PC Infirmière	1 000,00
2183	MATERIEL BUREAUTIQUE ET INFO	3 800,00
	Tables et chaises salle à manger	15 000,00
	Un bureau et un caisson	1 500,00
	Table pour le PASA	500,00
	Etagère inox cuisine	530,00
	Support écran+meuble de rangement+2 fauteuils	650,00
2184	MOBILIER	18 180,00
	Rideaux salon séjour	7 000,00
	Linge de tables	750,00
	Vaisselle	770,00
	Tête thermostatique - chaudière	600,00
	clefs pass port	280,00
	Plaque glace congelateur	180,00
	Plaques séparation chaud froid	300,00
	Divers	250,00
	Bacs gastro	400,00
	Chauffe assiette	500,00
	Machine à laver	12 000,00
	non affecté (réserve)	3 381,52
2188	DIVERS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 411,52
	TOTAL NOUVELLES INSCRIPTIONS	114 311,52
	Restes à réaliser 2015	3 102,73
	TOTAL BUDGET 2016	117 414,25

