

En salle des Vice-présidents de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER			
2. Brigitte BARLET			
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER			
6. Mariétou CAMPANELLA			
7. Claire COCHET			
8. Jacques CONVERT			
9. Gérard DILLENSCHNEIDER			
10. Marina FERRARI			
11. David GAILLARD			
12. Nathalie GAMAIN		X	
13. Bernard GELLOZ			
14. Pascale GLOUANNEC		X	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER			
17. Antoine HUYNH			
18. Agron KALLABA			
19. Myriam MONANGE			
20. Christian MOUNIER	X		
21. Julie NOVELLI		X	
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN			
24. Jean-Marc VIAL			
25. Guy WARIN			

Autres présents non votants :

Marie RENAUD

Directrice du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 01.08.2025

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 12 août 2025 a été transmis le 1^{er} août 2025, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Pour le Président
La Vice Présidente
Danièle BEAUX-SPEYSER

Aix-les-Bains, le 12 août 2025

La Vice-Présidente,
Danièle BEAUX-SPEYSER

Le Secrétaire de Séance,
Christian MOUNIER



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télérecours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.

[illegible]

DÉLIBÉRATION

N° : 2

Année : 2025

Exécutoire le : **12 AOUT 2025**

Publiée/notifiée le : **12 AOUT 2025**

Visée le : **12 AOUT 2025**

FINANCES

Décision modificative N° 2 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses Les Fontanettes – budget 50 300

Madame la Vice-Présidente rappelle la délibération n°2025-09 du 27/06/2025 portant décision modificative n°1 de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses (EPRD) de l'EHPAD Les Fontanettes.

Elle indique que l'analyse de l'EPRD de l'EHPAD Les Fontanettes a fait l'objet d'un rejet par les autorités de tarification en date du 16/07/2025 au regard de la situation financière dégradée et de la trajectoire préoccupante pour la période 2026-2031.

Elle précise que ce rejet implique le vote d'un nouvel EPRD dans les 30 jours suivant la décision de rejet.

Madame la Vice-Présidente propose de prendre la décision modificative suivante pour l'EPRD 2025 des Fontanettes afin :

- D'ajuster les recettes conformément aux notifications et à l'activité de l'établissement.
- D'intégrer, à titre exceptionnel, une subvention complémentaire pour la section soins et entretien de l'autonomie afin d'équilibrer l'exercice 2025.

Madame la Vice-Présidente précise que l'établissement est dans une démarche d'optimisation des dépenses et recettes de la structure afin d'inverser la tendance financière de l'établissement à moyen terme. Elle précise également qu'une demande de crédits non reconductibles au titre des ESMS en difficultés est réalisée auprès des autorités de tarification.

Compte de résultat prévisionnel :

RECETTES	
735111 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Forfait global relatif aux soins ou relatif aux soins et à la dépendance	-5 369.00 €
735311 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à l'hébergement – Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	-8 713.00 €
Total Groupe 1 – Produits de la tarification	-14 082.00 €
7488 – Autres subventions et participations	+ 172 233.00 €
Total Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation courante	+172 233.00 €
TOTAL	+158 151.00 €

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- APPROUVE la proposition ci-dessus ;

- CHARGE Madame la Vice-Présidente pour agir en ce sens.

Aix-les-Bains, le 12 août 2025

- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 4
- Présents et représentés : 4
- Votants : 4
- Pour : 4
- Contre :
- Abstentions :
- Blancs :

La Vice-Présidente,
Danièle BEAUX-SPEYSER
CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
Pour le Président
La Vice Présidente
Danièle BEAUX-SPEYSER



Le/la secrétaire de séance,

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke and a complex looped structure above it.

Accusé de réception préfecture

Objet de l'acte :

Délibération n.2 : Décision modificative n.2 de l'Etat prévisionnel des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD les Fontanettes

Date de transmission de l'acte : 12/08/2025

Date de réception de l'accusé de réception : 12/08/2025

Numéro de l'acte : DELIB187 ([voir l'acte associé](#))

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20250812-DELIB187-DE

Date de décision : 12/08/2025

Acte transmis par : Muriel BORRELY DUBINI

Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.4. Décisions modificatives

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) 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 (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Renaud BERETTI, Président

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

Période d'observation (Janvier 2025 à ... 2025) :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablis-se-ment (*)	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 principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365	Oui	CRPP principal	Non



Convention collective majoritaire de travail:

(*) : N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.

(**) : Compte de résultat prévisionnel principal

(***) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste 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.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<u>GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</u>					
ACHATS					
601/602/ 603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €			0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	60 700,00 €			60 700,00 €
607	Achats de marchandises				0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	500,00 €			500,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 200,00 €			8 200,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €			0,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	200,00 €			200,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 080,00 €			4 080,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	29 000,00 €			29 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	103 000,00 €			103 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 000,00 €			2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	71 700,00 €			71 700,00 €
TOTAL GROUPE I		279 380,00 €	0,00 €	0,00 €	279 380,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	155 727,00 €			155 727,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	12 000,00 €			12 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 600,00 €			21 600,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	783 073,00 €			783 073,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	291 370,00 €			291 370,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	11 610,00 €			11 610,00 €
648	Autres charges de personnel	10 300,00 €			10 300,00 €
TOTAL GROUPE II		1 285 680,00 €	0,00 €	0,00 €	1 285 680,00 €
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €
613	Locations	107 500,00 €			107 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	2 000,00 €			2 000,00 €
615	Entretien et réparations	28 400,00 €			28 400,00 €
616	Primes d'assurances	9 090,00 €			9 090,00 €
617	Etudes et recherches	900,00 €			900,00 €
618	Divers	10 500,00 €			10 500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	500,00 €			500,00 €
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €			0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	14 950,00 €			14 950,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €			0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €
657	Subventions				0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €			0,00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières				0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	11 000,00 €			11 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 800,00 €			16 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation				0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	13 300,00 €			13 300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
TOTAL GROUPE III		214 940,00 €	0,00 €	0,00 €	214 940,00 €
TOTAL DES CHARGES		1 780 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 780 000,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 780 000,00 €			1 780 000,00 €

Présentation des produits :

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €			0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €			0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	512 434,00 €		-5 369,00 €	507 065,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	65 905,00 €			65 905,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	530 263,00 €		-8 713,00 €	521 550,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	6 704,00 €			6 704,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €
TOTAL GROUPE I		1 115 306,00 €	0,00 €	-14 082,00 €	1 101 224,00 €

 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €			0,00 €
70821	Forfaits journaliers				0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €
71	Production stockée				0,00 €
72	Production immobilisée				0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	250 780,00 €		172 233,00 €	423 013,00 €
75	Autres produits de gestion courante	203 880,00 €			203 880,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	44 983,00 €			44 983,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €
TOTAL GROUPE II		499 643,00 €	0,00 €	172 233,00 €	671 876,00 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
76 Produits financiers				0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €			0,00 €
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €			6 900,00 €
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €			0,00 €
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €
AUTRES PRODUITS				
7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7815 Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
78748 Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
79 Transferts de charges				0,00 €
TOTAL GROUPE III	6 900,00 €	0,00 €	0,00 €	6 900,00 €
TOTAL DES PRODUITS	1 621 849,00 €	0,00 €	158 151,00 €	1 780 000,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL	158 151,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 780 000,00 €			1 780 000,00 €
7 Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €
7 Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €
Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-123 951,00 €			34 200,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 569 966,00 €			1 728 117,00 €
Taux de marge brute	-7,90%			1,98%
Résultat net	-158 151,00 €			0,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	1 576 866,00 €			1 735 017,00 €
Taux de résultat	-10,03%			0,00%

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

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

FINESS ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	279 380,00 €	1 115 306,00 €	1 101 224,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 285 680,00 €	499 643,00 €	671 876,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	214 940,00 €	214 940,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 621 849,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	158 151,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	279 380,00 €	1 115 306,00 €	1 101 224,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 285 680,00 €	499 643,00 €	671 876,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	214 940,00 €	214 940,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 621 849,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	158 151,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	158 151,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 100,00 €	30 100,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	30 100,00 €	30 100,00 €	165 051,00 €	6 900,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	23 200,00 €	134 951,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	1,30%	8,32%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	134 951,00 €	0,00 €	0,00 €	23 200,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	5 700,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	70 500,00 €	70 500,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	211 151,00 €	76 200,00 €	15 900,00 €	39 100,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	195 251,00 €	37 100,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	211 151,00 €	76 200,00 €	211 151,00 €	76 200,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (4)

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EP RD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-43 976,98 €	-43 976,98 €
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	-195 251,00 €	-37 100,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-239 227,98 €	-81 076,98 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2025

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié
BFR estimé au 1er janvier	1 075,56 €	1 075,56 €
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	1 075,56 €	1 075,56 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EP RD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-45 052,54 €	-45 052,54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-195 251,00 €	-37 100,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-240 303,54 €	-82 152,54 €

(1) EP RD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

(2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables* excédentaires différés (ligne 005)

(3) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(4) ESSMS privés uniquement

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

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-158 151,00 €	0,00 €
+ Flux internes (charges)			30 100,00 €	30 100,00 €
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	16 800,00 €	16 800,00 €
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	13 300,00 €	13 300,00 €
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
- Flux internes (produits)			6 900,00 €	6 900,00 €
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	6 900,00 €	6 900,00 €
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
I	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-134 951,00 €	23 200,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>9 900,00 €</i>	<i>9 900,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-144 851,00 €</i>	<i>13 300,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	2 349,98 €	0,00 €	23 200,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 068,12 €	3 500,00 €	3 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	14 846,09 €	6 100,00 €	6 100,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	8 258,40 €	6 300,00 €	6 300,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾			
	TOTAL DES RESSOURCES	26 522,59 €	15 900,00 €	39 100,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	195 251,00 €	37 100,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	211 151,00 €	76 200,00 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		134 951,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	6 791,70 €	5 700,00 €	5 700,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	2 197,13 €	70 500,00 €	70 500,00 €
	- 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	2 197,13 €	70 500,00 €	70 500,00 €
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 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾			
	TOTAL DES EMPLOIS	8 988,83 €	211 151,00 €	76 200,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	17 533,76 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	211 151,00 €	76 200,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

	Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		31 875,70 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
	extension 2026		23 494,30 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
	Evolution charges		8 381,40 €					
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 324 387,46 €	1 339 882,79 €	1 355 559,42 €	1 371 419,47 €	1 387 465,07 €	1 403 698,42 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		38 707,46 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
	Suppression doublon veilleur		-52 000,00 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
	ASH et AS 2026		67 630,50 €					
	Intervenants médicaux		1 220,40 €					
	GVT		21 856,56 €					
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	214 940,00 €	219 275,20 €	223 031,36 €	229 123,30 €	237 186,00 €	245 024,58 €	255 044,31 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	130 490,00 €	139 554,70 €	143 741,34 €	148 053,58 €	152 495,19 €	157 070,04 €	161 782,15 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
	Charges d'entretien réparation (1)	28 400,00 €	29 252,00 €	30 129,56 €	31 033,45 €	31 964,45 €	32 923,38 €	33 911,09 €
	Charges exceptionnelles décaissables	11 000,00 €	11 000,00 €	11 000,00 €	11 000,00 €	11 000,00 €	11 000,00 €	11 000,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	16 800,00 €	14 000,00 €	9 400,00 €	7 300,00 €	6 900,00 €	5 400,00 €	5 300,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		10 070,00 €	12 900,00 €	15 400,00 €	18 000,00 €	21 300,00 €	25 200,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	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 €
	A- Total des charges de l'exercice	1 780 000,00 €	1 854 918,36 €	1 883 507,52 €	1 914 893,89 €	1 948 722,97 €	1 982 810,68 €	2 019 573,39 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 780 000,00 €	1 854 918,36 €	1 883 507,52 €	1 914 893,89 €	1 948 722,97 €	1 982 810,68 €	2 019 573,39 €

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

	Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
	GROUPE I Produits de la tarification	1 101 224,00 €	1 232 600,00 €	1 264 200,00 €	1 296 600,00 €	1 329 900,00 €	1 364 100,00 €	1 399 300,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	507 065,00 €	615 400,00 €	628 400,00 €	641 700,00 €	655 400,00 €	669 400,00 €	683 700,00 €
	Produits à la charge du département	65 905,00 €	8 800,00 €	9 100,00 €	9 400,00 €	9 600,00 €	9 900,00 €	10 200,00 €
	Produits à la charge de l'utilisateur	521 550,00 €	601 500,00 €	619 600,00 €	638 200,00 €	657 500,00 €	677 200,00 €	697 600,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	6 704,00 €	6 900,00 €	7 100,00 €	7 300,00 €	7 400,00 €	7 600,00 €	7 800,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	671 876,00 €	436 480,35 €	437 970,78 €	442 432,58 €	448 483,31 €	453 269,88 €	459 647,10 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		-235 395,65 €	1 490,43 €	4 461,80 €	6 050,73 €	4 786,57 €	6 377,22 €
	Variations		4 900,00 €	4 900,00 €	5 000,00 €	5 100,00 €	5 200,00 €	5 300,00 €
	Subvention équilibre hébergement		-76 775,65 €	-3 409,57 €	-538,20 €	950,73 €	-413,43 €	1 077,22 €
	Subvention équilibre soins et dépendance		-163 520,00 €					
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	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 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	1 780 000,00 €	1 673 580,35 €	1 706 670,78 €	1 743 532,58 €	1 779 883,31 €	1 818 869,88 €	1 860 447,10 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	181 338,01 €	176 836,74 €	171 361,31 €	168 839,66 €	163 940,80 €	159 126,29 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 780 000,00 €	1 854 918,36 €	1 883 507,52 €	1 914 893,89 €	1 948 722,97 €	1 982 810,68 €	2 019 573,39 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
C R P c o n s o l i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	1 101 224,00 €	1 232 600,00 €	1 264 200,00 €	1 296 600,00 €	1 329 900,00 €	1 364 100,00 €	1 399 300,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	671 876,00 €	436 480,35 €	437 970,78 €	442 432,58 €	448 483,31 €	453 269,88 €	459 647,10 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	Total des produits (1)	1 780 000,00 €	1 673 580,35 €	1 706 670,78 €	1 743 532,58 €	1 779 883,31 €	1 818 869,88 €	1 860 447,10 €
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	1 773 100,00 €	1 669 080,35 €	1 702 170,78 €	1 739 032,58 €	1 778 383,31 €	1 817 369,88 €	1 858 947,10 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 324 387,46 €	1 339 882,79 €	1 355 559,42 €	1 371 419,47 €	1 387 465,07 €	1 403 698,42 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	214 940,00 €	219 275,20 €	223 031,36 €	229 123,30 €	237 186,00 €	245 024,58 €	255 044,31 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	158 890,00 €	168 806,70 €	173 870,90 €	179 087,03 €	184 459,64 €	189 993,43 €	195 693,23 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
	Total des charges (2)	1 780 000,00 €	1 854 918,36 €	1 883 507,52 €	1 914 893,89 €	1 948 722,97 €	1 982 810,68 €	2 019 573,39 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	0,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	0,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €
	Flux internes (charges) (+)	30 100,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €
	(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 800,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	23 200,00 €	-161 768,01 €	-159 036,74 €	-153 161,31 €	-145 439,66 €	-138 740,80 €	-130 126,29 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	9 900,00 €	19 570,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	13 300,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	25 800,00 €	26 170,00 €	34 600,00 €	27 400,00 €	32 350,00 €	34 200,00 €	38 780,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	9 900,00 €	19 570,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	3 500,00 €	300,00 €	10 500,00 €	2 900,00 €	2 650,00 €	2 700,00 €	3 480,00 €
	Subventions d'investissement (compte 13)	6 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	76 200,00 €	25 800,00 €	24 100,00 €	24 500,00 €	29 700,00 €	31 500,00 €	35 300,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)	5 700,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	70 500,00 €	19 500,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations corporelles	70 500,00 €	19 500,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-50 400,00 €	370,00 €	10 500,00 €	2 900,00 €	2 650,00 €	2 700,00 €	3 480,00 €
	FRI initial = (8)	219 606,44 €	169 206,44 €	169 576,44 €	180 076,44 €	182 976,44 €	185 626,44 €	188 326,44 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	169 206,44 €	169 576,44 €	180 076,44 €	182 976,44 €	185 626,44 €	188 326,44 €	191 806,44 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	13 300,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	13 300,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
	Autres							
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
	Affectation des résultats à l'investissement							
	Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)							
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
	Autres							
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	13 300,00 €	-181 338,01 €	-176 836,74 €	-171 361,31 €	-168 839,66 €	-163 940,80 €	-159 126,29 €
	FRE initial = (13)	-263 583,42 €	-250 283,42 €	-431 621,43 €	-608 458,17 €	-779 819,48 €	-948 659,14 €	-1 112 599,94 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-250 283,42 €	-431 621,43 €	-608 458,17 €	-779 819,48 €	-948 659,14 €	-1 112 599,94 €	-1 271 726,24 €
F R G N	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-37 100,00 €	-180 968,01 €	-166 336,74 €	-168 461,31 €	-166 189,66 €	-161 240,80 €	-155 646,29 €
	FRNG initial = (16)	-43 976,98 €	-81 076,98 €	-262 044,99 €	-428 381,73 €	-596 843,04 €	-763 032,70 €	-924 273,50 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-81 076,98 €	-262 044,99 €	-428 381,73 €	-596 843,04 €	-763 032,70 €	-924 273,50 €	-1 079 919,80 €
		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
	Autres augmentations du BFR							
	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 €
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	Augmentation des dettes fournisseurs							
	Autres diminutions du BFR							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial = (21)	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-37 100,00 €	-180 968,01 €	-166 336,74 €	-168 461,31 €	-166 189,66 €	-161 240,80 €	-155 646,29 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-45 052,54 €	-82 152,54 €	-263 120,55 €	-429 457,29 €	-597 918,60 €	-764 108,26 €	-925 349,06 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-82 152,54 €	-263 120,55 €	-429 457,29 €	-597 918,60 €	-764 108,26 €	-925 349,06 €	-1 080 995,36 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-37 100,00 €	-218 068,01 €	-384 404,75 €	-552 866,06 €	-719 055,72 €	-880 296,52 €	-1 035 942,82 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	5 700,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	448 761,08 €	444 561,08 €	450 561,08 €	448 961,08 €	450 111,08 €	451 311,08 €	453 291,08 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	366 356,35 €	385 856,35 €	403 656,35 €	421 856,35 €	445 256,35 €	470 456,35 €	499 456,35 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	366 356,35 €	385 856,35 €	403 656,35 €	421 856,35 €	445 256,35 €	470 456,35 €	499 456,35 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	233 842,05 €	257 912,05 €	280 212,05 €	302 912,05 €	327 812,05 €	354 512,05 €	385 012,05 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	233 842,05 €	257 912,05 €	280 212,05 €	302 912,05 €	327 812,05 €	354 512,05 €	385 012,05 €

		N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	-17,14	-52,46	-84,22	-115,34	-144,97	-172,67	-198,37
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1,31%	-9,69%	-9,34%	-8,81%	-8,18%	-7,63%	-7,00%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	63,83%	66,84%	69,42%	71,80%	73,62%	75,35%	77,09%
	Marge brute d'exploitation	34 200,00 €	-150 768,01 €	-148 036,74 €	-142 161,31 €	-134 439,66 €	-127 740,80 €	-119 126,29 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	1,98%	-9,03%	-8,70%	-8,17%	-7,56%	-7,03%	-6,41%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N est calculé à partir des données du tableau "Bilan financier". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

Biens			Financements		
BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	137 246,37 €	138 314,49 €
Immobilisations corporelles brutes	273 419,03 €	275 616,16 €	Excédents affectés à l'investissement	49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	14 835,00 €	26 714,09 €
- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	268 212,80 €	270 409,93 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	23 061,90 €	24 528,60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	179 992,07 €	196 801,86 €
			- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €
			- Autres immobilisations corporelles	174 785,84 €	191 595,63 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	19 324,19 €	20 240,19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	147 040,34 €	147 040,34 €	Autres (7)	206 312,15 €	206 312,15 €
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	440 699,56 €	442 896,69 €	Total I	630 363,43 €	662 503,13 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	189 663,87 €	219 606,44 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	209 245,62 €	251 174,61 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	146 376,59 €	12 408,81 €	Réserves de compensation des déficits	104 447,60 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	355 622,21 €	263 583,42 €	Total III	104 447,60 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	251 174,61 €	263 583,42 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	61 510,74 €	43 976,98 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	43 386,02 €	31 102,65 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	39 055,95 €	44 616,39 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	34 000,00 €		Dettes diverses d'exploitation		12 487,72 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	265,72 €	49,54 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	73 321,67 €	44 665,93 €	Total V	43 386,02 €	43 590,37 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	29 935,65 €	1 075,56 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (3)			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (3)	91 446,39 €	45 052,54 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Total VII	91 446,39 €	45 052,54 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	869 643,44 €	751 146,04 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	91 446,39 €	45 052,54 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	869 643,44 €	751 146,04 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3): ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement.

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	N-2	N-1
	OK	OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Dettes financières à moyen et long terme Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		65,17%	70,85%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 J	51,80	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-68,60	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		-16,80	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	8,18	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-24,97	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 J.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 J Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 J.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 J Total des produits (comptes 70 et 73)	14,67	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 J Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	29,23	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 J Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-11,98%	0,00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	8,75%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-11,94%	0,00%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) hors comptes 23

(3) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier EPRD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2023	Exercice 2024
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)	0,00	
Solde du compte 41 au 31/12	39 055,95	44 616,39
CAF/IAF	-143 449,48	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 336 479,09	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	
Total comptes 60 à 62	541 689,29	
Total comptes 63 et 645 à 647	232 594,87	
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	1 346 758,26	
Total comptes 70 et 73	971 635,24	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 197 728,57	1 455 025,33
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 193 902,28	1 453 059,06
Marge brute d'exploitation	-142 536,10	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 193 902,28	1 453 059,06

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRPP modifié		CRPA 1 modifié		CRPA... modifié			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Renaud BERETTI, Président

Date de la dernière autorisation : 03/01/2017

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : a.fraisse@grand-lac.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieu	730010352	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	17	17	17	18,08	19,50



Identification des activités sans numéro FINESS

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

					Effectif du personnel	
Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 :	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :



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

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.

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
16			1	

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2024			Forfait global de l'exercice 2025		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes gérées	Valeur point GIR départementale
16 235	16	8,23	16 235	16	8,23

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2024		
GMP	PMP	GMPS
860,00	289,00	1 608,51

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Partie à remplir par les EHPAD
relevant de l'expérimentation
du forfait global unique

Présentation des charges											
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606									0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226									0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical									0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%						
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322									0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical									0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%						
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	28 640,91 €	31 400,00 €							28 640,91 €	31 400,00 €
6062	Produits d'entretien (1)	70,00%	70,00%	0,00%	0,00%			30,00%	30,00%		
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	4 735,70 €	5 600,00 €					2 029,58 €	2 400,00 €	6 765,28 €	8 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00%	0,00%		
6066	Fournitures médicales							4 907,17 €	8 000,00 €	4 907,17 €	8 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							5 020,08 €	12 300,00 €	5 020,08 €	12 300,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	104 668,38 €	131 300,00 €					10 216,13 €	16 490,00 €	114 884,51 €	147 790,00 €
6111	Prestations à caractère médical							490,19 €	500,00 €	490,19 €	500,00 €
61121	Ergothérapie										
61357	Location matériel médical							4 940,11 €	8 000,00 €	4 940,11 €	8 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							258,00 €	2 000,00 €	258,00 €	2 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							510,00 €		510,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	2 922,67 €	4 130,00 €					5 687,27 €	4 670,00 €	8 609,94 €	8 800,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	3 194,51 €	4 880,00 €					2 081,05 €	1 900,00 €	5 275,56 €	6 780,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	63 713,24 €	64 124,00 €					64 207,25 €	61 603,00 €	127 930,49 €	125 727,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical							34 878,74 €	30 000,00 €	34 878,74 €	30 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							5 914,85 €	10 000,00 €	5 914,85 €	10 000,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour				Pour le part couverte par les forfaits transport		Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport		
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	148 670,53 €	170 200,00 €							148 670,53 €	170 200,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			30,00%	30,00%		
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	21 672,87 €	20 300,00 €					9 288,37 €	8 700,00 €	30 961,24 €	29 000,00 €
6288	Autres	5 518,40 €	6 500,00 €							5 518,40 €	6 500,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	3 448,08 €	4 670,00 €					15 498,23 €	16 930,00 €	18 946,31 €	21 600,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)									0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
64	CHARGES DE PERSONNEL	189 606,91 €	248 560,00 €					780 732,13 €	847 793,00 €	970 339,04 €	1 096 353,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)	70%	70%	30%	30%						
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et H104 ou cellule L104 devraient être remplies			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	6 117,50 €	14 950,00 €							6 117,50 €	14 950,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes									0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 085,55 €	9 800,00 €						1 200,00 €	3 085,55 €	11 000,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 938,93 €	14 070,00 €					2 786,86 €	2 730,00 €	17 725,79 €	16 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir									0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation									0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		13 300,00 €							0,00 €	13 300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières									0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles									0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR									0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds décaies (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	949 444,01 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 182,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits											
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	447 277,58 €	516 604,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	614 613,03 €	584 620,00 €	1 061 890,61 €	1 101 224,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	447 277,58 €	516 604,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	614 613,03 €	584 620,00 €	1 061 890,61 €	1 101 224,00 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	18 462,50 €	21 317,00 €					465 859,44 €	485 748,00 €	484 321,94 €	507 065,00 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour									0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)									0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)							110 365,44 €	51 821,00 €	110 365,44 €	51 821,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)									0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)								14 084,00 €	0,00 €	14 084,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	418 648,08 €	488 583,00 €							418 648,08 €	488 583,00 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)							38 388,15 €	32 967,00 €	38 388,15 €	32 967,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	10 167,00 €	6 704,00 €							10 167,00 €	6 704,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs									0,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	124 726,19 €	223 730,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	346 926,23 €	448 146,00 €	471 652,42 €	671 876,00 €
70	Produits									0,00 €	0,00 €
71	Production stockée									0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée									0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	124 100,00 €	222 230,00 €					42 457,00 €	200 783,00 €	166 557,00 €	423 013,00 €
75	Autres produits de gestion courante	29,97 €						224 581,48 €	203 880,00 €	224 611,45 €	203 880,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	596,22 €	1 500,00 €					79 887,75 €	43 483,00 €	80 483,97 €	44 983,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales									0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €
	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	1 845,67 €	4 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 087,60 €	2 450,00 €	4 933,27 €	6 900,00 €
76	Produits financiers									0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 326,67 €						557,50 €		1 884,17 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							33,10 €		33,10 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif									0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	519,00 €	4 450,00 €					2 448,00 €	2 450,00 €	2 967,00 €	6 900,00 €
778	Autres produits exceptionnels							49,00 €		49,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation									0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement									0,00 €	0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	573 849,44 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	1 035 216,00 €	1 538 476,30 €	1 780 000,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	27 591,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 408,81 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €

EHPAD Les Fontanettes

EPRD 2025

Décision modificative n°2

L'EPRD de l'EHPAD Les Fontanettes a fait l'objet d'un rejet avec observations.

Les modifications suivantes sont apportées par la décision modificative n°2 :

Observation n°1 : notifications

Les produits de la tarification sont ajustés conformément aux notifications

- Forfait Global Unique notifié par l'ARS : 507 065 €
- Forfait dépendance notifié par le Conseil Départemental : 51 821 €

Observation n°2 : évolution des charges

Aucune modification n'intervient en 2025 concernant les charges prévisionnelles. En effet, le principe de sincérité des dépenses ne nous permet pas de réajuster les dépenses à la baisse pour 2025.

Néanmoins, une correction intervient concernant la projection pluriannuelle du groupe 3 (loyers), ramenant l'évolution de ces charges à +3% par an en moyenne.

Observation n°3 : évolution des produits

Les produits à la charge de l'utilisateur sont ajustés conformément aux indications et sont inscrits à hauteur de 495 287 €.

Compte tenu de la situation financière, une subvention complémentaire exceptionnelle de Grand Lac intervient afin d'équilibrer la section soins et entretien de l'autonomie (fusion des sections soins et dépendance à titre expérimental).

Observation n°4 : trajectoire financière

Les résultats prévisionnels présentent un résultat à l'équilibre pour 2025 puis un déficit moyen de 170 K€ par an sur la période 2026-2031, avec une baisse de subvention de Grand Lac (-240 K€ en 2026).

Positive en 2025, la CAF de l'établissement présente un résultat négatif sur la période 2026-2031 en lien avec le résultat de fonctionnement. Pour autant, elle est en amélioration sur la période.

Le fonds de roulement net global de fin de période ainsi que la situation de trésorerie en découlant reste préoccupants.

Conscient de la situation financière dégradée de l'établissement, une réflexion sur l'optimisation des dépenses est en cours. Par ailleurs, l'établissement présentera un projet de mise en place de tarif différencié afin d'augmenter ses recettes.

Ce type de démarche demande du temps afin d'identifier et analyser les leviers possibles ainsi que la mise en place d'un plan d'action. La nécessité d'une intervention rapide explique ainsi l'intervention exceptionnelle de Grand Lac pour soutenir l'établissement.

Enfin, l'établissement sollicite l'attribution de Crédits non reconductibles afin de soutenir son activité dans l'attente de l'aboutissement de cette démarche.