

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<sup>er</sup> 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](http://www.telerecours.fr).

1960-1961

1962-1963

1964-1965

1966-1967

*FINANCES*

**Décision modificative N° 2 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses  
Les Grillons – budget 50 200**

Madame la Vice-Présidente rappelle la délibération n°2025-10 du 27/06/2025 portant décision modificative n°1 de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses (EPRD) de l'EHPAD Les Grillons.

Elle indique que l'analyse de l'EPRD de l'EHPAD Les Grillons 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 Grillons afin :

- Diminuer les dépenses de fonctionnement de 62 000 € (travaux de rafraichissement sols et murs non réalisés et seconde phase du schéma directeur immobilier différée).
- 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 :

DEPENSES	
61528 – Entretien et réparations sur biens immobiliers - Autres	-50 000.00 €
617 – Etudes et recherches	-12 000.00 €
Total Groupe 3 – Charges afférentes à la structure	-62 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>-62 000.00 €</b>

RECETTES	
735111 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Forfait global relatif aux soins ou relatif aux soins et à la dépendance	+ 20 306.00 €
735311 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à l'hébergement – Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	+ 23 302.00 €
Total Groupe 1 – Produits de la tarification	+ 43 608.00 €
7488 – Autres subventions et participations	+326 610.00 €
Total Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation courante	+326 610.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>+370 218.00 €</b>

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 :                     |

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

La Vice-Présidente,  
Danièle BEAUX-SPEYSER

Pour le Président  
La Vice-Présidente  
Danièle BEAUX-SPEYSER



Le/la secrétaire de séance,

## Accusé de réception préfecture

**Objet de l'acte :**

Délibération n.3 : Décision modificative n.2 de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD les Grillons

---

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

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

---

**Numéro de l'acte :** DELIB188 ( voir l'acte associé )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20250812-DELIB188-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. Décisions budgétaires  
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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Grillons	5 rue jean jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	365	Oui	CRP 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'adossment sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

## Sommaire

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

<b>Raison sociale :</b>	EHPAD Les Grillons
<b>FINES ET :</b>	730001278

**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)
<b>ACHATS</b>					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €			0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	356 300,00 €			356 300,00 €
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	34 000,00 €			34 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>					
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	4 000,00 €			4 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	8 100,00 €			8 100,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	120 000,00 €			120 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	450 000,00 €			450 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	235 800,00 €			235 800,00 €
6288					
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 208 200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 208 200,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>					
		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	76 200,00 €			76 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	115 000,00 €			115 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	81 070,00 €			81 070,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	3 009 430,00 €			3 009 430,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 117 220,00 €			1 117 220,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	15 100,00 €			15 100,00 €
648	Autres charges de personnel	54 280,00 €			54 280,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>4 468 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 468 300,00 €</b>
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>					
		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	430 400,00 €			430 400,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	29 000,00 €			29 000,00 €
615	Entretien et réparations	138 550,00 €		-50 000,00 €	88 550,00 €
616	Primes d'assurances	54 670,00 €			54 670,00 €
617	Etudes et recherches	12 000,00 €		-12 000,00 €	0,00 €
618	Divers	27 600,00 €			27 600,00 €
623	Information, publications, relations publiques	500,00 €			500,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €			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 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>					
651	Charges de gestion courante	20 100,00 €			20 100,00 €
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 €			0,00 €
657	Subventions				0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €			0,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
66	Charges financières				0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	6 900,00 €			6 900,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €			0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	800,00 €			800,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	84 240,00 €			84 240,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				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 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	7 400,00 €			7 400,00 €
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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>812 160,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-62 000,00 €</b>	<b>750 160,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 488 660,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-62 000,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>			<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>6 488 660,00 €</b>			<b>6 426 660,00 €</b>

## 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	280 000,00 €			280 000,00 €
731224/ 7312132	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €		0,00 €
732	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			0,00 €
733	Produits à la charge de l'Etat			0,00 €
733222	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €		0,00 €
734	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			0,00 €
7351	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 284 661,00 €	20 306,00 €	2 304 967,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge du département	280 406,00 €		280 406,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	2 428 372,00 €	23 302,00 €	2 451 674,00 €
738	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	20 000,00 €		20 000,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs			0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>5 013 439,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43 608,00 €</b>

**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)	1 300,00 €		1 300,00 €
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	887 801,00 €	326 610,00 €	1 214 411,00 €
75	Autres produits de gestion courante	77 010,00 €		77 010,00 €
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	50 002,00 €		50 002,00 €
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 €		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 €
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 016 113,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>326 610,00 €</b>

**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 €		0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	26 890,00 €		26 890,00 €
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 €
	<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>26 890,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**TOTAL DES PRODUITS****DEFICIT PREVISIONNEL****TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE**

	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			0,00 €
	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	-359 768,00 €			72 450,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	5 979 550,00 €			6 349 768,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-6,02%</b>			<b>1,14%</b>
Résultat net	-432 218,00 €			0,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	6 006 440,00 €			6 376 658,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-7,20%</b>			<b>0,00%</b>

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

<b>FINESS ET</b>	730001278
<b>Raison sociale</b>	EHPAD Les Grillons

### 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	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	1 208 200,00 €	1 208 200,00 €	5 013 439,00 €	5 057 047,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	4 468 300,00 €	4 468 300,00 €	1 016 113,00 €	1 342 723,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	812 160,00 €	750 160,00 €	26 890,00 €	26 890,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 056 442,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>432 218,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

### 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	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

### 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	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
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)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

(\*) : 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 EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 208 200,00 €	1 208 200,00 €	5 013 439,00 €	5 057 047,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 468 300,00 €	4 468 300,00 €	1 016 113,00 €	1 342 723,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	812 160,00 €	750 160,00 €	26 890,00 €	26 890,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 056 442,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>432 218,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 488 660,00 €</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>432 218,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)</b>
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	91 640,00 €	91 640,00 €	26 890,00 €	26 890,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur 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)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>91 640,00 €</b>	<b>91 640,00 €</b>	<b>459 108,00 €</b>	<b>26 890,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>64 750,00 €</b>	<b>367 468,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>1,01%</i>	<i>6,07%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025**

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>	<b>367 468,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>64 750,00 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE</b>
Remboursement des dettes financières	43 800,00 €	43 800,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	55 300,00 €	55 300,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	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)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>99 100,00 €</b>	<b>42 800,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 450,00 €</b>	<b>423 768,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

**Cadre EPRD synthétique (suite)**

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
<b>FRNG estimé au 1er janvier</b>	<b>-199 535,23 €</b>	<b>-199 535,23 €</b>
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	-423 768,00 €	8 450,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>-623 303,23 €</b>	<b>-191 085,23 €</b>

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
<b>BFR estimé au 1er janvier</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
<b>Trésorerie au 1er janvier</b>	<b>-152 803,81 €</b>	<b>-152 803,81 €</b>
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-423 768,00 €	8 450,00 €
<b>Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre</b>	<b>-576 571,81 €</b>	<b>-144 353,81 €</b>

- (1) EPRD 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
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-432 218,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>91 640,00 €</b>	<b>91 640,00 €</b>
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	84 240,00 €	84 240,00 €
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	7 400,00 €	7 400,00 €
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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>26 890,00 €</b>	<b>26 890,00 €</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
F	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	26 890,00 €	26 890,00 €
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- 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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-367 468,00 €</b>	<b>64 750,00 €</b>
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>57 350,00 €</i>	<i>57 350,00 €</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>-424 818,00 €</i>	<i>7 400,00 €</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		0,00 €	64 750,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	24 023,37 €	2 800,00 €	2 800,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	55 059,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	40 020,60 €	40 000,00 €	40 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>			
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 <sup>(3)</sup>			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>119 102,97 €</b>	<b>42 800,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>2 919,77 €</b>	<b>423 768,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>122 022,74 €</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		367 468,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	39 163,90 €	43 800,00 €	43 800,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	5 761,59 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	77 097,25 €	55 300,00 €	55 300,00 €
	- 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	77 097,25 €	55 300,00 €	55 300,00 €
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 <sup>(3)</sup>			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>122 022,74 €</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>99 100,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 450,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>122 022,74 €</b>	<b>466 568,00 €</b>	<b>107 550,00 €</b>

(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)**

<b>FINES ET</b>	730001278
<b>Raison sociale</b>	EHPAD Les Grillons

Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>1 208 200,00 €</b>	<b>1 244 446,00 €</b>	<b>1 281 779,38 €</b>	<b>1 320 232,76 €</b>	<b>1 359 839,74 €</b>	<b>1 400 634,94 €</b>	<b>1 442 653,98 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		36 246,00 €	37 333,38 €	38 453,38 €	39 606,98 €	40 795,19 €	42 019,05 €
		36 246,00 €	37 333,38 €	38 453,38 €	39 606,98 €	40 795,19 €	42 019,05 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>4 468 300,00 €</b>	<b>4 543 343,10 €</b>	<b>4 620 579,93 €</b>	<b>4 699 129,79 €</b>	<b>4 779 015,00 €</b>	<b>4 860 258,25 €</b>	<b>4 942 882,64 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		75 043,10 €	77 236,83 €	78 549,86 €	79 885,21 €	81 243,25 €	82 624,39 €
		75 043,10 €	77 236,83 €	78 549,86 €	79 885,21 €	81 243,25 €	82 624,39 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>750 160,00 €</b>	<b>767 944,60 €</b>	<b>769 254,94 €</b>	<b>793 968,59 €</b>	<b>820 403,64 €</b>	<b>847 478,75 €</b>	<b>872 213,12 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	542 170,00 €	570 435,10 €	575 188,15 €	592 443,80 €	610 217,11 €	628 523,62 €	647 379,33 €
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)	20 100,00 €	20 703,00 €	21 324,09 €	21 963,81 €	22 622,73 €	23 301,41 €	24 000,45 €
Charges d'entretien réparation (1)	88 550,00 €	91 206,50 €	93 942,70 €	96 760,98 €	99 663,81 €	102 653,72 €	105 733,33 €
Charges exceptionnelles décaissables	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €
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	84 240,00 €	70 000,00 €	55 400,00 €	52 500,00 €	50 200,00 €	47 100,00 €	39 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		7 900,00 €	15 700,00 €	22 600,00 €	30 000,00 €	38 200,00 €	48 200,00 €
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	7 400,00 €	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 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 555 733,70 €</b>	<b>6 671 614,25 €</b>	<b>6 813 331,14 €</b>	<b>6 959 258,39 €</b>	<b>7 108 371,94 €</b>	<b>7 257 749,74 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 555 733,70 €</b>	<b>6 671 614,25 €</b>	<b>6 813 331,14 €</b>	<b>6 959 258,39 €</b>	<b>7 108 371,94 €</b>	<b>7 257 749,74 €</b>

(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)
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	<b>5 057 047,00 €</b>	<b>5 133 454,00 €</b>	<b>5 262 862,62 €</b>	<b>5 394 941,00 €</b>	<b>5 531 307,23 €</b>	<b>5 671 481,45 €</b>	<b>5 815 535,89 €</b>
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	2 304 967,00 €	2 597 300,00 €	2 650 600,00 €	2 704 400,00 €	2 760 000,00 €	2 817 000,00 €	2 875 400,00 €
Produits à la charge du département	280 406,00 €	14 200,00 €	14 650,00 €	15 000,00 €	15 500,00 €	16 000,00 €	16 500,00 €
Produits à la charge de l'utilisateur	2 451 674,00 €	2 501 354,00 €	2 576 394,62 €	2 653 686,46 €	2 733 297,05 €	2 815 295,96 €	2 899 754,84 €
Produits à la charge d'autres financeurs	20 000,00 €	20 600,00 €	21 218,00 €	21 854,54 €	22 510,18 €	23 185,48 €	23 881,05 €
<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>							
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>1 342 723,00 €</b>	<b>937 831,00 €</b>	<b>924 181,15 €</b>	<b>931 748,02 €</b>	<b>940 215,60 €</b>	<b>949 868,37 €</b>	<b>955 990,27 €</b>
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		-404 892,00 €	-13 649,85 €	7 566,87 €	8 467,58 €	9 652,77 €	6 121,90 €
Variations		7 700,00 €	9 900,00 €	10 000,00 €	10 200,00 €	10 400,00 €	10 600,00 €
Subvention exceptionnelle soins et dépendance (DM 2)		-411 912,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subvention équilibre hébergement		-680,00 €	-23 549,85 €	-2 433,13 €	-1 732,42 €	-747,23 €	-4 478,10 €
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>26 890,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>15 100,00 €</b>	<b>14 800,00 €</b>
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	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €
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>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 094 385,00 €</b>	<b>6 210 143,77 €</b>	<b>6 349 789,02 €</b>	<b>6 494 622,83 €</b>	<b>6 636 449,82 €</b>	<b>6 786 326,16 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>461 348,70 €</b>	<b>461 470,48 €</b>	<b>463 542,12 €</b>	<b>464 635,56 €</b>	<b>471 922,13 €</b>	<b>471 423,58 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 555 733,70 €</b>	<b>6 671 614,25 €</b>	<b>6 813 331,14 €</b>	<b>6 959 258,39 €</b>	<b>7 108 371,94 €</b>	<b>7 257 749,74 €</b>

(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	<b>Produits</b>							
	Groupe I : Produits de la tarification	5 057 047,00 €	5 133 454,00 €	5 262 862,62 €	5 394 941,00 €	5 531 307,23 €	5 671 481,45 €	5 815 535,89 €
	<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	1 342 723,00 €	937 831,00 €	924 181,15 €	931 748,02 €	940 215,60 €	949 868,37 €	955 990,27 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €
	<b>Total des produits (1)</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 094 385,00 €</b>	<b>6 210 143,77 €</b>	<b>6 349 789,02 €</b>	<b>6 494 622,83 €</b>	<b>6 636 449,82 €</b>	<b>6 786 326,16 €</b>
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	<i>6 399 770,00 €</i>	<i>6 071 285,00 €</i>	<i>6 187 043,77 €</i>	<i>6 326 689,02 €</i>	<i>6 471 522,83 €</i>	<i>6 621 349,82 €</i>	<i>6 771 526,16 €</i>
	<b>Charges</b>							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 208 200,00 €	1 244 446,00 €	1 281 779,38 €	1 320 232,76 €	1 359 839,74 €	1 400 634,94 €	1 442 653,98 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	4 468 300,00 €	4 543 343,10 €	4 620 579,93 €	4 699 129,79 €	4 779 015,00 €	4 860 258,25 €	4 942 882,64 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	750 160,00 €	767 944,60 €	769 254,94 €	793 968,59 €	820 403,64 €	847 478,75 €	872 213,12 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	<i>630 720,00 €</i>	<i>661 641,60 €</i>	<i>669 130,85 €</i>	<i>689 204,77 €</i>	<i>709 880,92 €</i>	<i>731 177,34 €</i>	<i>753 112,66 €</i>
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	<i>20 100,00 €</i>	<i>20 703,00 €</i>	<i>21 324,09 €</i>	<i>21 963,81 €</i>	<i>22 622,73 €</i>	<i>23 301,41 €</i>	<i>24 000,45 €</i>
	<b>Total des charges (2)</b>	<b>6 426 660,00 €</b>	<b>6 555 733,70 €</b>	<b>6 671 614,25 €</b>	<b>6 813 331,14 €</b>	<b>6 959 258,39 €</b>	<b>7 108 371,94 €</b>	<b>7 257 749,74 €</b>
	<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-461 348,70 €</b>	<b>-461 470,48 €</b>	<b>-463 542,12 €</b>	<b>-464 635,56 €</b>	<b>-471 922,13 €</b>	<b>-471 423,58 €</b>
(FRE) Résultat prévisionnel	0,00 €	-461 348,70 €	-461 470,48 €	-463 542,12 €	-464 635,56 €	-471 922,13 €	-471 423,58 €	
<b>Flux internes (charges) (+)</b>	<b>91 640,00 €</b>	<b>77 900,00 €</b>	<b>71 100,00 €</b>	<b>75 100,00 €</b>	<b>80 200,00 €</b>	<b>85 300,00 €</b>	<b>87 400,00 €</b>	
(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	84 240,00 €	77 900,00 €	71 100,00 €	75 100,00 €	80 200,00 €	85 300,00 €	87 400,00 €	
(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	7 400,00 €	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 €	
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	<b>26 890,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>23 100,00 €</b>	<b>15 100,00 €</b>	<b>14 800,00 €</b>	
(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	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €	
(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 €	
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>64 750,00 €</b>	<b>-406 548,70 €</b>	<b>-413 470,48 €</b>	<b>-411 542,12 €</b>	<b>-407 535,56 €</b>	<b>-401 722,13 €</b>	<b>-398 823,58 €</b>	
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	57 350,00 €	54 800,00 €	48 000,00 €	52 000,00 €	57 100,00 €	70 200,00 €	72 600,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	7 400,00 €	-461 348,70 €	-461 470,48 €	-463 542,12 €	-464 635,56 €	-471 922,13 €	-471 423,58 €	



F R	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)	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €
	<b>BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>	<b>-46 731,42 €</b>
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	8 450,00 €	-449 898,70 €	-453 270,48 €	-455 442,12 €	-457 535,56 €	-464 222,13 €	-462 923,58 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-152 803,81 €	-144 353,81 €	-594 252,51 €	-1 047 522,99 €	-1 502 965,11 €	-1 960 500,67 €	-2 424 722,80 €
	<b>Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)</b>	<b>-144 353,81 €</b>	<b>-594 252,51 €</b>	<b>-1 047 522,99 €</b>	<b>-1 502 965,11 €</b>	<b>-1 960 500,67 €</b>	<b>-2 424 722,80 €</b>	<b>-2 887 646,38 €</b>
	Variations des financements à court terme = (26)							
	<b>Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)</b>	<b>8 450,00 €</b>	<b>-441 448,70 €</b>	<b>-894 719,18 €</b>	<b>-1 350 161,30 €</b>	<b>-1 807 696,86 €</b>	<b>-2 271 918,99 €</b>	<b>-2 734 842,57 €</b>

**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	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	697 629,29 €	685 979,29 €	671 079,29 €	656 079,29 €	640 079,29 €	632 679,29 €	626 379,29 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 251 209,63 €	1 306 009,63 €	1 354 009,63 €	1 406 009,63 €	1 463 109,63 €	1 533 309,63 €	1 605 909,63 €
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	1 251 209,63 €	1 306 009,63 €	1 354 009,63 €	1 406 009,63 €	1 463 109,63 €	1 533 309,63 €	1 605 909,63 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	816 949,13 €	894 849,13 €	965 949,13 €	1 041 049,13 €	1 121 249,13 €	1 206 549,13 €	1 293 949,13 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	816 949,13 €	894 849,13 €	965 949,13 €	1 041 049,13 €	1 121 249,13 €	1 206 549,13 €	1 293 949,13 €

		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)
R A T I O S	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)	17,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	-8,32	-33,48	-57,93	-81,41	-104,02	-126,02	-146,99
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1,01%	-6,70%	-6,68%	-6,50%	-6,30%	-6,07%	-5,89%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	65,29%	68,52%	71,34%	74,04%	76,63%	78,69%	80,57%
	Marge brute d'exploitation	72 450,00 €	-398 848,70 €	-405 770,48 €	-403 842,12 €	-399 835,56 €	-394 022,13 €	-391 123,58 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	1,14%	-6,57%	-6,56%	-6,38%	-6,18%	-5,95%	-5,78%

(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	Réal 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réal 2024 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	41 255,46 €	47 017,05 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	272 275,24 €	296 298,61 €
Immobilisations corporelles brutes	1 071 795,33 €	1 148 892,58 €	Excédents affectés à l'investissement	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	150 247,72 €	190 133,39 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	54 668,57 €	54 668,57 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 017 126,76 €	1 094 224,01 €	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)	7 600,00 €	3 800,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	147 314,80 €	151 971,50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	630 909,67 €	706 480,18 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	51 149,90 €	54 242,10 €
			- Autres immobilisations corporelles	579 759,77 €	652 238,08 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	22 046,95 €	26 228,95 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-30 000,00 €	-30 000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)	20 211,71 €	20 211,71 €
Total II	1 113 050,79 €	1 195 909,63 €	Total I	1 313 710,17 €	1 458 228,42 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>200 659,38 €</b>	<b>262 318,79 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	547 712,58 €	784 471,98 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	344 700,57 €		Réserves de compensation des déficits	107 941,17 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		280 917,96 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	15 000,00 €	15 000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	40 000,00 €	26 700,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	892 413,15 €	784 471,98 €	Total III	162 941,17 €	322 617,96 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>729 471,98 €</b>	<b>461 854,02 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>528 812,60 €</b>	<b>199 535,23 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		6 895,24 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	141 363,86 €	153 479,47 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	268 629,14 €	155 264,56 €	Dettes sociales et fiscales	500,00 €	
Créances diverses d'exploitation	245 400,00 €		Dettes diverses d'exploitation	69 405,09 €	42 201,74 €
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	2 995,32 €	3 412,74 €	Autres	825,34 €	2 832,27 €
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	517 024,46 €	158 677,30 €	Total V	212 094,29 €	205 408,72 €
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>304 930,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>46 731,42 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	3 775,13 €	0,00 €
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie (3)			Ligne de trésorerie		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Intérêts courus non échus		
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>2 522 488,40 €</b>	<b>2 139 058,91 €</b>	Compte de liaison trésorerie (3)	829 967,64 €	152 803,81 €
			Total VII	833 742,77 €	152 803,81 €
			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>833 742,77 €</b>	<b>152 803,81 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 522 488,40 €</b>	<b>2 139 058,91 €</b>

(1) : Pour les EP RD 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
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
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)	1,15%	0,52%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	60,54	121,89
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	-0,03	0,01
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
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	93,56%	99,22%
Autres immobilisations corporelles		57,00%	59,61%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 I	13,41	15,48
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-48,77	-27,25
Fonds de roulement net global (FRNG)		-35,35	-11,77
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 I Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	20,38	-2,76
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 I Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-55,74	-9,02
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 I Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 I) Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 41) x 365 I	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	Total des produits (comptes 70 et 73) (Solde créditeur comptes 401) x 365 I	20,31	10,55
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	Total des charges (comptes 60 à 62) (3) (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 I	28,25	28,28
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,17	0,00
<b>5. Autres</b>			
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	-5,25%	5,10%
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	2,10%	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	-5,90%	6,88%

(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	0,00
Solde du compte 41 au 31/12	268 629,14	148 368,32
CAF/IAF	-272 219,66	332 197,14
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5 459 992,59	6 185 236,42
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
Total comptes 60 à 62	1 826 384,06	1 981 096,56
Total comptes 63 et 645 à 647	1 048 996,49	1 183 208,70
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	5 494 275,38	6 129 527,00
Total comptes 70 et 73	4 828 310,26	5 132 424,33
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	5 187 772,93	6 517 433,56
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	5 146 232,99	6 511 808,80
Marge brute d'exploitation	-303 530,96	447 301,82
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	5 146 232,99	6 498 508,80



## 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
<b>Total</b>				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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

**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 Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	87	87	87	75,94	78,70



## 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	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	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 :



(\*) 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	

Éléments 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 âgées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes âgées	Valeur point GIR départementale		
16 235	16	8,23	16 235	16	8,23		

Éléments 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

N° de compte M22	Présentation des charges	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%					0,00 €	0,00 €
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%					0,00 €	0,00 €
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 €
60622	Produits d'entretien (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%						
		4 735,70 €	5 600,00 €					30,00%	30,00%	2 029,58 €	2 400,00 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%			0,00%	0,00%		
		506,92 €	1 000,00 €								
606261	Couches, alèses et produits absorbants									4 907,17 €	8 000,00 €
6066	Fournitures médicales									5 020,08 €	12 300,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement										0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									0,00 €	0,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	104 668,38 €	131 300,00 €							114 884,51 €	147 790,00 €
6111	Prestations à caractère médical									490,19 €	500,00 €
61121	Ecothérapie									0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical									4 940,11 €	8 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical									258,00 €	2 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical									510,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	2 922,67 €	4 130,00 €							5 687,27 €	8 609,94 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	3 194,51 €	4 880,00 €							2 081,05 €	1 900,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	63 713,24 €	64 124,00 €							64 207,25 €	61 603,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical									34 876,74 €	30 000,00 €
6223	Intervenants médicaux									5 914,85 €	10 000,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	148 670,53 €	170 200,00 €							0,00 €	0,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%					30,00%	30,00%
		21 672,87 €	20 300,00 €							9 288,37 €	8 700,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
6288	Autres	5 518,40 €	6 500,00 €								0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									5 518,40 €	6 500,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%				0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	3 448,08 €	4 670,00 €							15 498,23 €	16 930,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%				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 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	189 606,91 €	248 560,00 €							780 732,13 €	847 793,00 €
	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%						0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies			30%	30%	70%	70%				0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	6 117,50 €	14 950,00 €								0,00 €
655	Quotés-parts de résultat sur opérations faites en commun										6 117,50 €
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 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 938,93 €	14 070,00 €							2 786,86 €	2 730,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir										0,00 €
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles										0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		13 300,00 €								0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières										0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles										0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR										0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations										0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)										0,00 €
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>601 441,09 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>949 444,01 €</b>	<b>1 035 216,00 €</b>
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 182,85 €	0,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>601 441,09 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>964 626,86 €</b>	<b>1 035 216,00 €</b>

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

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
		<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>		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		<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>		18 462,50 €	21 317,00 €					465 859,44 €	485 748,00 €	484 321,94 €	507 065,00 €
7351125		<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>										0,00 €	0,00 €
7352		<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>										0,00 €	0,00 €
7352121		<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>								110 365,44 €	51 821,00 €	110 365,44 €	51 821,00 €
7352122		<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>										0,00 €	0,00 €
7352282		<i>Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>									14 084,00 €	0,00 €	14 084,00 €
7353		<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>		418 648,08 €	488 583,00 €							418 648,08 €	488 583,00 €
73532		<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>								38 388,15 €	32 967,00 €	38 388,15 €	32 967,00 €
7358		<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>		10 167,00 €	6 704,00 €							10 167,00 €	6 704,00 €
738		Produits à la charge d'autres financeurs										0,00 €	0,00 €
		<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		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 €
		<b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>		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		<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>										0,00 €	0,00 €
78742		<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>										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 €
		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>573 849,44 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>964 626,86 €</b>	<b>1 035 216,00 €</b>	<b>1 538 476,30 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
		DEFICIT PREVISIONNEL		27 591,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 408,81 €	0,00 €
		<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>		<b>601 441,09 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>964 626,86 €</b>	<b>1 035 216,00 €</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
		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 Grillons  
EPRD 2025

Décision modificative n°2

L'EPRD de l'EHPAD Les Grillonsa 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 : 2 304 967 €.
- Forfait dépendance notifié par le Conseil Départemental : 234 319 €.

#### **Observation n°2 : évolution des charges**

Aucune modification n'intervient en 2025 concernant les charges prévisionnelles du groupe 1 et 2. En effet, le principe de sincérité des dépenses ne nous permet pas de réajuster les dépenses à la baisse pour 2025.

Le rapport de rejet indique que l'évolution des charges concernant les services support s'avère importante. Il est à rappeler que ces charges sont intégralement compensées par la subvention d'équilibre versée par Grand Lac.

Concernant les charges de personnel, les engagements de maintien du niveau d'intérim en dessous du montant de 80 000 € devrait être atteint.

Les charges du groupe 3 sont diminués de 62 000 € :

- Suppression de la dépense de 50 000 € concernant la réfection des murs et sols.
- Décalage en 2026 de la seconde phase du schéma directeur immobilier sur le devenir du bâtiment pour 12 000 €.

#### **Observation n°3 : évolution des produits de la tarification**

Les produits à la charge de l'utilisateur sont ajustés conformément aux indications et sont inscrits à hauteur de 2 288 000 €.

Concernant la trajectoire financière, la dotation dépendance est appliquée en 2026 en année pleine sans taux d'évolution conformément aux préconisations contenues dans le courrier de rejet.

#### **Observation n°4 : évolution des produits en atténuation**

Une baisse des produits en atténuation intervient effectivement en 2025 :

- Versement d'une subvention de Grand Lac pour les sections soins et dépendance afin de compenser les mesures RH volontairement mises en place par Grand Lac sur la

période 2018-2023 qui n'est pas reconduite en 2025. En effet, 2025 ne comprend que la compensation 2024 de ces mesures.

- Diminution des remboursements de l'absentéisme en raison d'une recette exceptionnelle en 2024 (congé maternité).

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). Cette recette étant exceptionnelle, elle fait l'objet d'une variation à la baisse en 2026.

La projection 2026-2031 prévoyait une variation de financement en raison d'une recette ponctuelle prévue en 2025 pour le financement de la réfection des murs et sols (40 K€). Cette recette n'interviendra pas en 2025, les travaux étant annulés en raison de la situation financière de l'établissement. La projection prévoit l'ajustement de la subvention d'équilibre nécessaire à la section hébergement en fonction des besoins de cette section.

#### **Observation n°5 : trajectoire financière**

Les résultats prévisionnels présentent un résultat à l'équilibre pour 2025 puis un déficit moyen de 466 K€ par an sur la période 2026-2031, avec une baisse de subvention de Grand Lac (-412 K€ en 2026).

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, le CIAS a alerté les autorités de tarification courant 2024.

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 et « différer » d'une année les difficultés de trésorerie anticipées.

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