

Au siège du conseil de Grand Lac, 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

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

Autres présents non votants :

Marie **RENAUD**

Muriel **BORRELY-DUBINI**

Directrice du CIAS Grand Lac

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 20.06.2025

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 26 juin 2025 a été transmis le 20 juin 2025, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 26 juin 2025

Le Président,
Renaud BERETTI

La Secrétaire de Séance,
Michelle BRAUER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB171-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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.

FINANCES

Décision modificative N° 1 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses Les Grillons – budget 50 200

Monsieur le Président rappelle que l'état prévisionnel des recettes et des dépenses (EPRD) doit être transmis aux autorités de tarification 30 jours après la dernière notification de financements par les autorités de tarification et au plus tard le 30 juin de l'exercice.

Il indique qu'il convient de prendre une décision modificative pour l'EPRD 2025 des Grillons afin d'intégrer le montant des produits de la tarification transmis par le Conseil Départemental et l'Agence Régionale de Santé.

Monsieur le Président rappelle également que le forfait global dépendance en hébergement permanent est transféré à l'ARS à compter du 1^{er} juillet 2025, le Département conservant le forfait global en lien avec l'hébergement temporaire.

Il propose la décision modificative suivante :

Compte de résultat prévisionnel :

RECETTES	
735111 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	+209 938.00 €
7351128 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Financements complémentaires	-61 277.00 €
7352121 – Produits à la charge du Département – Dotation globale – Hébergement permanent	-197 881.00 €
7352282 – Produits à la charge du Département – Dotation globale – Financements complémentaires	-16 113.00 €
735311 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à l'hébergement – Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	-3 302.00 €
73532 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à la dépendance	-12 926.00 €
Total Groupe 1 – Produits de la tarification	-81 561.00 €
7488 – Autres subventions et participations	-3 757.00 €
Total Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation courante	-3 757.00 €
TOTAL	-85 318.00 €

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- APPROUVE la proposition ci-dessus ;

- CHARGE Monsieur le Président pour agir en ce sens.

Aix-les-Bains, le 26 juin 2025

Le Président,
Renaud BERETTI

La secrétaire de séance,
Michelle BRAUER

Michelle Brauer



- Conseillers en exercice : 25
- Présents : 17
- Présents et représentés : 17
- Votants : 17
- Pour : 17
- Contre : 0
- Abstentions : 0
- Blancs : 0

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
<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 Grillons
FINESS ET :	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)
GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
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 €
SERVICES EXTERIEURS					
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 €
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	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					
TOTAL GROUPE I		1 208 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 208 200,00 €

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
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 €
TOTAL GROUPE II		4 468 300,00 €	0,00 €	0,00 €	4 468 300,00 €

Accusé de réception en date du 27/06/2025 à 15h10
 073-267303428-20250627-1180-DE
 Date de transmission : 27/06/2025
 Date de réception : 27/06/2025

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

Présentation des charges :

 GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
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 €
SERVICES EXTERIEURS					
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 €
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	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					
TOTAL GROUPE I		1 208 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 208 200,00 €

 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	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 €
TOTAL GROUPE II		4 468 300,00 €	0,00 €	0,00 €	4 468 300,00 €

Accusé de réception en date du 27/06/2025 à 15h10
 073-267303428-20250627-1180-DE
 Date de transmission : 27/06/2025
 Date de réception : 27/06/2025

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE					
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 €			138 550,00 €
616	Primes d'assurances	54 670,00 €			54 670,00 €
617	Etudes et recherches	12 000,00 €			12 000,00 €
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 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	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 €
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)	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 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
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 €
TOTAL GROUPE III		812 160,00 €	0,00 €	0,00 €	812 160,00 €
TOTAL DES CHARGES		6 488 660,00 €	0,00 €	0,00 €	6 488 660,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		6 488 660,00 €			6 488 660,00 €

Accusé de réception en lecture
073-267303428-20250626-DEL B180-DE
Date de réimpression : 27/06/2025
Date de réception : 27/06/2025

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'utilisateur (hors EHPAD)				0,00 €
7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 136 000,00 €		148 661,00 €	2 284 661,00 €
7352 Produits des EHPAD à la charge du département	494 400,00 €		-213 994,00 €	280 406,00 €
7353 Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	2 444 600,00 €		-16 228,00 €	2 428 372,00 €
7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	20 000,00 €			20 000,00 €
738 Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €
TOTAL GROUPE I	5 095 000,00 €	0,00 €	-81 561,00 €	5 013 439,00 €

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)	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	891 558,00 €		-3 757,00 €	887 801,00 €
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 €
TOTAL GROUPE II	1 019 870,00 €	0,00 €	-3 757,00 €	1 016 113,00 €

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 €			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 €

TOTAL GROUPE III 26 890,00 € 0,00 € 0,00 € 26 890,00 €

TOTAL DES PRODUITS 6 141 760,00 € 0,00 € -85 318,00 € 6 056 442,00 €

DEFICIT PREVISIONNEL 346 900,00 € 432 218,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE 6 488 660,00 € 6 488 660,00 €

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	-274 450,00 €			-359 768,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	6 064 868,00 €			5 979 550,00 €
Taux de marge brute	-4,53%			
Résultat net	-346 900,00 €			-346 900,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	6 091 758,00 €			5 906 440,00 €
Taux de résultat	-5,69%			

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428/2025/182-2025-18-DE
Date de télétransmission : 2025/06/20
Date de réception préfecture : 2025/06/20

Synthèse des CRP

FINESS ET	730001278
Raison sociale	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	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 208 200,00 €	1 208 200,00 €	5 095 000,00 €	5 013 439,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 468 300,00 €	4 468 300,00 €	1 019 870,00 €	1 016 113,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	812 160,00 €	812 160,00 €	26 890,00 €	26 890,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 141 760,00 €	6 056 442,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	346 900,00 €	432 218,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Cadre EP RD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 208 200,00 €	1 208 200,00 €	5 095 000,00 €	5 013 439,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 468 300,00 €	4 468 300,00 €	1 019 870,00 €	1 016 113,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	812 160,00 €	812 160,00 €	26 890,00 €	26 890,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 141 760,00 €	6 056 442,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	346 900,00 €	432 218,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	6 488 660,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	346 900,00 €	
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)
SOUS-TOTAL 1	91 640,00 €	91 640,00 €	373 790,00 €	459 108,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	282 150,00 €	367 468,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	4,59%	6,07%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	282 150,00 €	367 468,00 €	0,00 €	
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)
TOTAL DES EMPLOIS	381 250,00 €	466 568,00 €	42 800,00 €	42 800,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	338 450,00 €	423 768,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	381 250,00 €	466 568,00 €	381 250,00 €	466 568,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD 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)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-199 636,23 €	-199 636,23 €
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	-338 450,00 €	-423 768,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-537 986,23 €	-623 303,23 €

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

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	-46 731,42 €	-46 731,42 €
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	-46 731,42 €	-46 731,42 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EP RD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-152 803,81 €	-152 803,81 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-338 450,00 €	-423 768,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-491 253,81 €	-576 571,81 €

- (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)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-D-ELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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)			-346 900,00 €	-432 218,00 €
+ Flux internes (charges)			91 640,00 €	91 640,00 €
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	84 240,00 €	84 240,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
	+ 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 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	7 400,00 €	7 400,00 €
	+ 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)			26 890,00 €	26 890,00 €
F R I	- 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	26 890,00 €	26 890,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
	- 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 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
	- 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)			-282 150,00 €	-367 468,00 €
<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>-339 500,00 €</i>	<i>-424 818,00 €</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 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
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 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	40 020,60 €	40 000,00 €	40 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
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	119 102,97 €	42 800,00 €	42 800,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	2 919,77 €	338 450,00 €	423 768,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	122 022,74 €	381 250,00 €	466 568,00 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		282 150,00 €	367 468,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	39 163,90 €	43 800,00 €	43 800,00 €
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⁾			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
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 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾			
	TOTAL DES EMPLOIS	122 022,74 €	381 250,00 €	466 568,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	122 022,74 €	381 250,00 €	466 568,00 €

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

(2): ESSMS privés seulement

(3): ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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

FINESS ET	730001278
Raison sociale	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)
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 €
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 €
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 €
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 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	812 160,00 €	819 804,60 €	835 030,74 €	861 717,66 €	890 185,19 €	919 353,75 €	946 244,36 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	554 170,00 €	570 795,10 €	587 918,95 €	605 556,52 €	623 723,22 €	642 434,91 €	661 707,96 €
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)	138 550,00 €	142 706,50 €	146 987,70 €	151 397,33 €	155 939,25 €	160 617,42 €	165 435,95 €
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 €
A- Total des charges de l'exercice	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €
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	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €

(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	5 013 439,00 €	5 151 323,16 €	5 292 977,85 €	5 438 602,19 €	5 588 264,26 €	5 742 134,18 €	5 900 184,21 €
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	2 284 661,00 €	2 567 800,00 €	2 632 000,00 €	2 697 800,00 €	2 765 200,00 €	2 834 400,00 €	2 905 200,00 €
Produits à la charge du département	280 406,00 €	61 700,00 €	63 500,00 €	65 400,00 €	67 400,00 €	69 400,00 €	71 500,00 €
Produits à la charge de l'usager	2 428 372,00 €	2 501 223,16 €	2 576 259,85 €	2 653 547,65 €	2 733 154,08 €	2 815 148,70 €	2 899 603,16 €
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>							
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	1 016 113,00 €	960 790,99 €	947 048,11 €	947 758,89 €	949 297,05 €	951 935,44 €	950 946,05 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		-55 322,01 €	-13 742,88 €	710,78 €	1 538,16 €	2 638,39 €	-989,39 €
Variations		-30 900,00 €	9 900,00 €	15 600,00 €	16 100,00 €	16 600,00 €	17 100,00 €
Subvention équilibre hébergement		-24 422,01 €	-23 642,88 €	-14 889,22 €	-14 561,84 €	-13 961,61 €	-18 089,39 €
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 €
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- Total des produits de l'exercice	6 056 442,00 €	6 135 214,15 €	6 263 125,96 €	6 409 461,08 €	6 560 661,31 €	6 709 169,62 €	6 865 930,26 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	432 218,00 €	472 379,55 €	474 264,09 €	471 619,13 €	468 378,63 €	471 077,31 €	465 850,73 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €

(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)
Produits							
C Groupe I : Produits de la tarification	5 013 439,00 €	5 151 323,16 €	5 292 977,85 €	5 438 602,19 €	5 588 264,26 €	5 742 134,18 €	5 900 184,21 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R Groupe II : Autres produits d'exploitation	1 016 113,00 €	960 790,99 €	947 048,11 €	947 758,89 €	949 297,05 €	951 935,44 €	950 946,05 €
P 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 €
Total des produits (1)	6 056 442,00 €	6 135 214,15 €	6 263 125,96 €	6 409 461,08 €	6 560 661,31 €	6 709 169,62 €	6 865 930,26 €
<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	6 029 552,00 €	6 112 114,15 €	6 240 025,96 €	6 386 361,08 €	6 537 561,31 €	6 694 069,62 €	6 851 130,26 €
Charges							
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	812 160,00 €	819 804,60 €	835 030,74 €	861 717,66 €	890 185,19 €	919 353,75 €	946 244,36 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	692 720,00 €	713 501,60 €	734 906,65 €	756 953,85 €	779 662,46 €	803 052,34 €	827 143,91 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	20 100,00 €	20 703,00 €	21 324,09 €	21 963,81 €	22 622,73 €	23 301,41 €	24 000,45 €
Total des charges (2)	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-432 218,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-432 218,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €
Flux internes (charges) (+)	91 640,00 €	77 900,00 €	71 100,00 €	75 100,00 €	80 200,00 €	85 300,00 €	87 400,00 €
(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	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 €
Flux internes (produits) (-)	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €
(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	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 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-367 468,00 €	-417 579,55 €	-426 264,09 €	-419 619,13 €	-411 278,63 €	-400 877,31 €	-393 250,73 €
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)	-424 818,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €

	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	100 150,00 €	106 250,00 €	96 200,00 €	100 100,00 €	104 200,00 €	117 900,00 €	121 100,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	57 350,00 €	54 800,00 €	48 000,00 €	52 000,00 €	57 100,00 €	70 200,00 €	72 600,00 €
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)	2 800,00 €	11 450,00 €	8 200,00 €	8 100,00 €	7 100,00 €	7 700,00 €	8 500,00 €
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
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)	99 100,00 €	94 800,00 €	88 000,00 €	92 000,00 €	97 100,00 €	110 200,00 €	112 600,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	43 800,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Acquisition d'immobilisations :	55 300,00 €	54 800,00 €	48 000,00 €	52 000,00 €	57 100,00 €	70 200,00 €	72 600,00 €
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	55 300,00 €	54 800,00 €	48 000,00 €	52 000,00 €	57 100,00 €	70 200,00 €	72 600,00 €
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)	1 050,00 €	11 450,00 €	8 200,00 €	8 100,00 €	7 100,00 €	7 700,00 €	8 500,00 €
FRI initial = (8)	262 318,79 €	263 368,79 €	274 818,79 €	283 018,79 €	291 118,79 €	298 218,79 €	305 918,79 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	263 368,79 €	274 818,79 €	283 018,79 €	291 118,79 €	298 218,79 €	305 918,79 €	314 418,79 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-424 818,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-424 818,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €
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)	-424 818,00 €	-472 379,55 €	-474 264,09 €	-471 619,13 €	-468 378,63 €	-471 077,31 €	-465 850,73 €
FRE initial = (13)	-461 854,02 €	-886 672,02 €	-1 359 051,57 €	-1 833 315,66 €	-2 304 934,79 €	-2 773 313,41 €	-3 244 390,73 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-623 303,23 €	-1 084 232,78 €	-1 550 296,87 €	-2 013 816,00 €	-2 475 094,62 €	-2 938 471,94 €	-3 395 822,66 €

Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-423 768,00 €	-460 929,55 €	-466 064,09 €	-463 519,13 €	-461 278,63 €	-463 377,31 €	-457 350,73 €
FRNG initial = (16)	-199 535,23 €	-623 303,23 €	-1 084 232,78 €	-1 550 296,87 €	-2 013 816,00 €	-2 475 094,62 €	-2 938 471,94 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-623 303,23 €	-1 084 232,78 €	-1 550 296,87 €	-2 013 816,00 €	-2 475 094,62 €	-2 938 471,94 €	-3 395 822,66 €

	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
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)	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-423 768,00 €	-460 929,55 €	-466 064,09 €	-463 519,13 €	-461 278,63 €	-463 377,31 €	-457 350,73 €
Trésorerie Initiale = (24)	-152 803,81 €	-576 571,81 €	-1 037 501,36 €	-1 503 565,45 €	-1 967 084,58 €	-2 428 363,20 €	-2 891 740,52 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-576 571,81 €	-1 037 501,36 €	-1 503 565,45 €	-1 967 084,58 €	-2 428 363,20 €	-2 891 740,52 €	-3 349 091,24 €
Variations des financements à court terme = (26)							
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-423 768,00 €	-884 697,55 €	-1 350 761,64 €	-1 814 280,77 €	-2 275 559,39 €	-2 738 936,71 €	-3 196 287,43 €

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)
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)	-96,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	-32,90	-57,99	-82,32	-105,49	-127,55	-148,77	-168,74
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-6,09%	-6,83%	-6,83%	-6,57%	-6,29%	-5,99%	-5,74%
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	-359 768,00 €	-409 879,55 €	-418 564,09 €	-411 919,13 €	-403 578,63 €	-393 177,31 €	-385 550,73 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-6,02%	-6,71%	-6,71%	-6,45%	-6,17%	-5,87%	-5,63%

(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).

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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	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 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	200 659,38 €	262 318,79 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
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 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	729 471,98 €	461 854,02 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	528 812,60 €	199 535,23 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
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 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	304 930,17 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	46 731,42 €
Liquidités			Financements à court terme		
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		
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €	Compte de liaison trésorerie (3)	829 967,64 €	152 803,81 €
			Total VII	833 742,77 €	152 803,81 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	833 742,77 €	152 803,81 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €

- (1) : Pour les EPDR 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

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB180-DE
 Date de télétransmission : 27/06/2025
 Date de réception préfecture : 27/06/2025

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)	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	0,00
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	93,56%	99,22%
Autres immobilisations corporelles		57,00%	59,61%
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	13,44	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-48,86	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		-35,42	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
	BFR x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	20,42	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation			
	Trésorerie x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-55,84	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)	20,31	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)			
	(Solde créditeur comptes 4011 x 365 J Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	28,25	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)	0,17	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	-5,25%	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	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%	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	268 629,14	148 368,32
CAF/IAF	-272 219,66	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5 449 763,95	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	
Total comptes 60 à 62	1 826 384,06	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 048 996,49	
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	5 494 275,38	
Total comptes 70 et 73	4 828 310,26	
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	
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	
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB180-DE
 Date de télétransmission : 27/06/2025
 Date de réception préfecture : 27/06/2025

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

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB180-DE
 Date de télétransmission : 27/06/2025
 Date de réception préfecture : 27/06/2025

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 Grillons
FINESSE ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84			3	

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
75 580	84	8,23	79 760	84	8,41

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

Au 30 juin de l'exercice 2024		
GMP	PMP	GMPs
755,00	214,00	1 309,26

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	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
M22	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	212 404,72 €	224 300,00 €						2 000,00 €	212 404,72 €	226 300,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70,00%	70,00%	0,00%	0,00%			30,00%	30,00%	9 060,03 €	30 000,00 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	21 140,06 €	21 000,00 €						50 000,00 €	30 200,09 €	30 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%	2 123,96 €	5 000,00 €
6066	Fournitures médicales									44 664,69 €	45 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									48 022,27 €	50 000,00 €
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	548 376,78 €	599 550,00 €							548 376,78 €	599 550,00 €
6111	Prestations à caractère médical									27 272,39 €	34 000,00 €
61121	Erothérapie									0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical									22 443,64 €	30 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical									5 742,00 €	5 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical									28,49 €	1 500,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	13 703,57 €	16 300,00 €							27 148,40 €	27 720,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	12 662,95 €	14 100,00 €							1 422,40 €	1 500,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	2 013,90 €	1 200,00 €							11 212,50 €	13 226,40 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical									78 216,60 €	75 000,00 €
6223	Intervenants médicaux									103 873,98 €	112 000,00 €
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	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	648 125,80 €	678 600,00 €							648 125,80 €	678 600,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			30,00%	30,00%	38 742,47 €	36 000,00 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	90 389,10 €	84 000,00 €							0,00 €	0,00 €
6288	Autres	7 050,62 €	7 200,00 €							7 050,62 €	7 200,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
633	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
633	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)									0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	20 533,48 €	20 152,74 €							58 248,67 €	60 917,26 €
635	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
635	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)									0,00 €	0,00 €
637	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	1 093 562,38 €	1 089 107,86 €							2 948 043,73 €	3 106 922,14 €
65	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 €	0,00 €
65	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies									0,00 €	0,00 €
655	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	28 042,18 €	20 100,00 €							28 042,18 €	20 100,00 €
656	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 661	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
661	Intérêts des emprunts et dettes									0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 612,52 €	5 000,00 €							131 416,92 €	2 700,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	65 968,88 €	64 350,00 €							13 783,63 €	19 890,00 €
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		7 400,00 €							0,00 €	7 400,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
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 délégués (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	2 768 720,90 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 574 588,05 €	3 631 299,40 €	6 343 308,95 €	6 488 660,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	348 984,21 €	0,00 €	280 917,98 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 768 720,90 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 921 572,26 €	3 631 299,40 €	6 624 226,91 €	6 488 660,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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	2 309 099,17 €	2 361 057,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 822 092,46 €	2 652 382,00 €	5 131 191,63 €	5 013 439,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2 309 099,17 €	2 361 057,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 822 092,46 €	2 652 382,00 €	5 131 191,63 €	5 013 439,00 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	88 441,59 €	96 359,00 €					2 147 457,36 €	2 188 302,00 €	2 235 898,95 €	2 284 661,00 €
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)							432 193,20 €	234 319,00 €	432 193,20 €	234 319,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)								0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)								46 087,00 €	0,00 €	46 087,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	2 197 136,58 €	2 244 698,00 €						0,00 €	2 197 136,58 €	2 244 698,00 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)							242 441,90 €	183 674,00 €	242 441,90 €	183 674,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	23 521,00 €	20 000,00 €						0,00 €	23 521,00 €	20 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs								0,00 €	0,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	347 231,11 €	478 253,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 098 406,08 €	537 859,40 €	1 445 637,19 €	1 016 113,00 €
70	Produits	1 232,70 €	1 300,00 €							1 232,70 €	1 300,00 €
71	Production stockée									0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée									0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	304 700,00 €	452 223,00 €					981 514,51 €	435 578,00 €	1 286 214,51 €	887 801,00 €
75	Autres produits de gestion courante	24 841,97 €	24 730,60 €					55 027,99 €	52 279,40 €	79 869,96 €	77 010,00 €
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	16 456,44 €						61 863,58 €	50 002,00 €	78 320,02 €	50 002,00 €
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	46 324,37 €	18 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 073,72 €	8 840,00 €	47 398,09 €	26 890,00 €
76	Produits financiers	0,00 €								0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 236,29 €						148,52 €		17 384,81 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	1 539,95 €								1 539,95 €	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	14 248,13 €	18 050,00 €					925,20 €	8 840,00 €	15 173,33 €	26 890,00 €
778	Autres produits exceptionnels									0,00 €	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	13 300,00 €								13 300,00 €	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	2 702 654,65 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 921 572,26 €	3 199 081,40 €	6 624 226,91 €	6 056 442,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	66 066,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	432 218,00 €	0,00 €	432 218,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 768 720,90 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 921 572,26 €	3 631 299,40 €	6 624 226,91 €	6 488 660,00 €
	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 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A 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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD-AJA



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



(*) 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 Grillons
FINESSE ET :	730001278

Annexe 6A : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés - Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ (y compris personnel de remplacement)

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

Données complémentaires

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (*)	EPRD 2025				EPRD 2025				EPRD N						
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2024 (*)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Soins et entretien de l'autonomie en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales Imputation à la section "Soins et entretien de l'autonomie"	Nombre d'ETP travaillés prévus			
DIRECTION - ADMINISTRATION																	
		3,00	3,00	100%													
	P	3,00	3,00	3,00			0,00	170 220,08 €	180 347,40 €	180 347,40 €			0,00 €				3,00
	T	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €				0,00
Directeur	P	1,00	1,00	1,00				68 767,69 €	77 967,00 €	77 967,00 €							1,00
Directeur	T																
Médecin directeur	P																
Médecin directeur	T																
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P																
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T																
Agent administratif et personnel de bureau	P	2,00	2,00	2,00				101 452,39 €	102 380,40 €	102 380,40 €							2,00
Agent administratif et personnel de bureau	T																
Autre personnel de direction ou d'administration	P																
Autre personnel de direction ou d'administration	T																
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien																	
		2,00	2,00	100%													
	P	2,00	2,00	2,00			0,00	101 727,38 €	104 877,00 €	104 877,00 €			0,00 €				2,00
	T	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €				0,00
Ouvrier professionnel	P																
Ouvrier professionnel	T																
Agent de service général	P	1,00	1,00	1,00				42 659,69 €	45 837,00 €	45 837,00 €							1,00
Agent de service général	T																
Diététicien	P																
Diététicien	T																
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	1,00	1,00	1,00				59 067,69 €	59 040,00 €	59 040,00 €							1,00
Autre personnel de cuisine - services généraux	T																
ANIMATION - SERVICE SOCIAL																	
		1,90	1,23	100%													
	P	0,90	0,90	0,90			0,00	74 155,92 €	60 177,00 €	60 177,00 €			0,00 €				1,23
	T	1,00	0,33	0,33			0,00	56 073,23 €	54 330,00 €	54 330,00 €			0,00 €				0,90
Animateur social	P	0,90	0,90	0,90				18 082,69 €	5 847,00 €	5 847,00 €			0,00 €				0,33
Animateur social	T							56 073,23 €	54 330,00 €	54 330,00 €							0,90
Autre personnel d'animation - service social	P																
Autre personnel d'animation - service social	T	1,00	0,33	0,33				18 082,69 €	5 847,00 €	5 847,00 €							0,33
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas																	
		21,00	21,50	70%	0%												
	P	18,00	18,00	12,60	0,00		0,00	1 052 225,39 €	1 092 656,00 €	764 859,20 €		0,00 €	0,00 €				18,00
	T	3,00	3,50	2,45	0,00		0,00	886 189,34 €	926 953,00 €	648 867,10 €		0,00 €	0,00 €				18,00
	P	18,00	18,00	12,60				166 036,05 €	165 703,00 €	115 992,10 €		0,00 €	0,00 €				0,00
	T	3,00	3,50	2,45				886 189,34 €	926 953,00 €	648 867,10 €							18,00
		3,00	3,50	2,45				166 036,05 €	165 703,00 €	115 992,10 €							0,00
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX																	
Total AS, AMP, AES des 2 colonnes G et H devrait être égal au total AS, AMP, AES en colonne E / Total AS, AMP, AES des 2 colonnes L et M devrait être égal au total AS, AMP, AES en colonne J																	
		40,80	42,00		0%	0%											
	P	30,80	31,00		0,00	0,00		2 070 944,06 €	2 183 952,00 €				0,00 €	0,00 €			31,00
	T	10,00	11,00		0,00	0,00		1 590 838,47 €	1 677 232,00 €				0,00 €	0,00 €			0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	30,80	31,00					480 105,59 €	506 720,00 €								31,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	10,00	11,00					1 590 838,47 €	1 677 232,00 €								0,00
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P																
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T																
A.M.P.	P																
A.M.P.	T																
A.E.S.	P																
A.E.S.	T																
Autre personnel	P																
Autre personnel	T																

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

PSYCHOLOGUES					100%							100%			
		1,00	1,00		0,00	0,00	73 311,55 €	76 796,07 €		0,00 €	0,00 €		1,00	76 796,07 €	1,00
	P	1,00	1,00		0,00	0,00	73 311,55 €	76 796,07 €		0,00 €	0,00 €		1,00	76 796,07 €	1,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
	P	1,00	1,00				73 311,55 €	76 796,07 €					1,00	76 796,07 €	1,00
INFIRMIERS					100%							100%			
		8,00	7,67		0,00	0,00	546 967,67 €	539 218,53 €		0,00 €	0,00 €		7,67	539 218,53 €	6,67
	P	7,00	6,67		0,00	0,00	466 189,92 €	467 144,00 €		0,00 €	0,00 €		6,67	467 144,00 €	6,67
	T	1,00	1,00		0,00	0,00	80 777,75 €	72 074,53 €		0,00 €	0,00 €		1,00	72 074,53 €	0,00
Infirmier coordonnateur	P	2,00	1,67				146 121,69 €	125 342,00 €					1,67	125 342,00 €	1,67
Infirmier coordonnateur	T														
Infirmier diplômé d'Etat	P	5,00	5,00				320 068,23 €	341 802,00 €					5,00	341 802,00 €	5,00
Infirmier diplômé d'Etat	T	1,00	1,00				80 777,75 €	72 074,53 €					1,00	72 074,53 €	0,00
Infirmier psychiatrique	P														
Infirmier psychiatrique	T														
Autre personnel infirmier	P														
Autre personnel infirmier	T														
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX					100%							100%			
		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
Masseur-kinésithérapeute	P														
Masseur-kinésithérapeute	T														
Ergothérapeute	P														
Ergothérapeute	T														
Pédicure-Podologue	P														
Pédicure-Podologue	T														
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P														
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T														
Intervenant en activité physique adaptée	P														
Intervenant en activité physique adaptée	T														
Autre personnel paramédical	P														
Autre personnel paramédical	T														
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE					100%							100%			
		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
Pharmacien	P														
Pharmacien	T														
Préparateur en pharmacie	P														
Préparateur en pharmacie	T														
MEDECIN					100%							100%			
		0,53	0,30		0,00	0,00	64 747,95 €	41 076,00 €		0,00 €	0,00 €		0,30	41 076,00 €	0,30
	P	0,53	0,30		0,00	0,00	64 747,95 €	41 076,00 €		0,00 €	0,00 €		0,30	41 076,00 €	0,30
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	0,00 €	0,00
Médecin coordonnateur	P														
Médecin coordonnateur	T														
Médecin généraliste	P														
Médecin généraliste	T														
Gériatre	P														
Gériatre	T														
Psychiatre	P														
Psychiatre	T														
Autre médecin	P	0,53	0,30				64 747,95 €	41 076,00 €					0,30	41 076,00 €	0,30
Autre médecin	T														
TOTAL Personnel salarié		78,23	78,70	21,28	0,00	0,00	4 154 300,00 €	4 279 100,00 €	1 110 260,60 €	0,00 €	0,00 €	57,42	3 168 839,40 €	63,20	

(*) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés annexé au cadre EPRD de l'année N-1

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0,00 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6478 Divers			0,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

EHPAD Les Grillons
Rapport budgétaire
EPRD 2025

Décision modificative

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD de les Grillons se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité
- Un cadre EPRD complet
- Un cadre EPRD décision modificative
- Une annexe RH
- Une annexe financière
- Le présent rapport budgétaire

ACTIVITE DU SERVICE

L'EHPAD Les Grillons dispose de 87 places dont 84 places d'hébergement permanent et 3 places d'hébergement temporaire.

Les taux d'occupation contractualisés dans le CPOM sont :

- Hébergement permanent : 98%
- Hébergement temporaire : 87.67%

Soit un taux moyen de 97 .65 %

L'application des taux d'occupation contractualisés dans le CPOM permet d'envisager une activité de :

- 30 048 jours en hébergement permanent
- 960 jours en hébergement temporaire

Soit un total de 31 008 jours.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Dont Tiers Lieu	DM
Groupe 1	1 038 971	1 140 100	1 159 447	1 208 200		1 208 200
Groupe 2	3 814 555	4 351 000	4 319 242	4 468 300		4 468 300
Groupe 3	734 011	744 600	864 620	812 160	11 670	812 160
TOTAL	5 587 536	6 235 700	6 343 309	6 488 660	11 670	6 488 660
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Dont Tiers Lieu	DM
Groupe 1	4 826 466	4 684 970	5 131 192	5 095 000		5 013 439
Groupe 2	364 279	537 450	1 445 637	1 019 870	1 200	1 016 113
Groupe 3	52 091	22 170	47 398	26 890	10 470	26 890
TOTAL	5 242 836	5 244 590	6 624 227	6 141 760	11 670	6 056 442

1- Les dépenses

GROUPE 1 : dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 1 208 200 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+48 753 €).

- **60 : Achats** : 356 300 € sont provisionnés sur ces comptes (+18 884 € CA 2024) principalement en raison :
 - De l'augmentation des coûts anticipés sur l'électricité (+3 809 € CA 2024).
 - 30 000 € sont prévus pour l'achat de produits d'entretien, dans la continuité des dépenses 2024.
 - 27 000 € sont prévus pour l'achat d'équipement (+ 8 516 € CA 2024) notamment pour, en dehors de la fourniture d'équipement courants, l'achat de moteurs pour les volets roulant et d'un équipement auditif pour un agent (prise en charge par le FIPHFP).
 - 45 000 € sont prévus pour l'achat de protections pour incontinents, dans la continuité des dépenses réalisées en 2024.
 - 16 000 € sont prévus sur les postes de fournitures diverses (+5 383 € CA 2024).
 - 50 000 € sont prévus en fournitures médicales conformément au réalisé 2024.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

- **61 : Services extérieurs** : 34 000 € sont prévus sur ces comptes (+6 728 € CA 2024).
 - 14 000 € sont provisionnés pour les examens de biologie et de radiologie pris en charge par l'EHPAD suite à la mise en place du forfait global. Le traitement des déchets infirmiers (DASRI) intervient également sur cette ligne. Ce poste de dépense est supérieur au BP 2024 (+9 800 €). En effet, 2024 a été le premier exercice de prise en charge de ce type de dépenses. Le réalisé 2024 s'établit à 9 120 €. La dépendance des résidents étant toujours accrue, ce poste de dépense est évalué à la hausse en 2025.
 - 20 000 € sont prévus pour la prestation de de préparation des médicaments. Cette dernière intervient depuis 2024 (non prévue au BP 2024 ; + 18 150 € CA 2024).

- **62 : Autres services extérieurs** : 817 900 € sont prévus sur ces comptes (+23 141 € CA 2024). Les principales variations sont les suivantes :
 - Prestation de blanchisserie : 120 000 € sont provisionnés sur ce compte. Les dépenses sont en diminution par rapport au réalisé 2024 (-9 142 €) à la suite d'une dépense exceptionnelle liée à une fin de marché en 2024 (restitution des dotations).
 - Prestation alimentation à l'extérieur : 450 000 € ont été provisionnés sur ce compte pour la fourniture de repas par le Centre Hospitalier Métropole Savoie. Cette dépense est stable par rapport au réalisé 2024 (-2 038 €) malgré une hausse de tarif de notre prestataire de +0.27%. Une insuffisance de rattachement du mois de décembre 2023 avait effectivement impliqué un décalage de charge de 25 000 € sur 2024.
 - 235 800 € sont prévus pour les remboursements de frais. Ces charges concernent principalement le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS. Pour rappel, ces derniers sont compensés par la subvention d'équilibre versée par Grand Lac.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 4 468 300 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport au CA 2024 (+149 058 €).

Les besoins de l'établissement sont définis comme suit :

Poste	BP 2025	Permanents	Non permanents	Commentaires
Directeur	1	1		
Assistant de direction	1	1		
Secrétaire médicale	1	1		
Animateur en gérontologie	1.23	0.9	0.33	Agent titulaire à temps non complet (0.9) et 1 apprenti (0.33)
Agent de maintenance	1	1		
Coordinateur restauration	1	1		Mutualisation avec 0.2 ETP refacturé à la RA Orée du Bois et à l'EHPAD Les Fontanettes
ASH	21.5	18	3.5	
Aide-soignant	42	31	11	1 poste d'AS volante mutualisé supplémentaire : Mutualisation avec 0.6 ETP refacturé au SSIAD et à l'EHPAD Les Fonanettes
Cadre de santé	0.67	0.67		Départ en retraite non remplacé courant 2025
Infirmier coordinateur	1	1		
Infirmier	6	5	1	
Psychologue	1	1		Mutualisation avec 0.3 ETP refacturé au SAD
Médecin	0.3	0.3		Médecin prescripteur dans le cadre du forfait global
TOTAL	78.70	62.87	15.83	Dont 1.1 ETP refacturé

Le nombre d'ETP 2025 est supérieur de +2.29 ETP par rapport à l'EPRD 2024 et de +2.76 ETP par rapport au réalisé 2024 principalement en raison :

- Du constat de la difficulté de pourvoir des postes permanents et d'une tendance toujours à la hausse de l'absentéisme AS (+1.2 ETP prévus par rapport au CA 2024)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

et ASH (+1 ETP prévu par rapport au CA 2024). A noter que l'établissement poursuit son objectif de diminuer le recours à l'intérim. Cette action se traduit par l'inscription d'ETP de remplacements supplémentaires sur les postes d'aides-soignants.

En parallèle et conformément aux objectifs fixés dans le CREF de l'établissement, le coût de l'intérim est ramené à un montant inférieur à 80 000 €, soit 75 000 € (73 567 € au CA 2024).

- Un poste d'apprenti intervient à hauteur d'0.33 ETP non permanent, le coût restant inférieur à un recrutement d'un agent contractuel.

L'exercice 2025 prévoit également les évolutions de coûts suivantes par rapport au CA 2024 :

- GVT estimé à 1.7 %
- Evolutions de cotisations et participations

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 812 160 €. Les charges sont en diminution par rapport au CA 2024 (-52 460 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 692 220 € sont prévus sur ces comptes (+69 532 € CA 2024). Les principales évolutions sont les suivantes :
 - La location du bâtiment à l'OPAC pour 397 400 € (+19 826 € CA 2024)
 - La location de matériel médical pour 30 000 € (+7 556 € CA 2024). Ce poste de dépense est augmenté pour permettre la location de lit dans l'attente d'un marché portant sur la location ou l'achat de lits médicalisés afin de renouveler l'équipement de l'EHPAD.
 - L'entretien, la réparation et la maintenance des bâtiments et matériels sont prévus à hauteur de 138 550 € (+41 793 € CA 2024). La principale charge supplémentaire est liée à la rénovation peinture et sols de la pièce commune. Estimée à 50 000 €, cette dépense ne sera réalisée que si elle est subventionnée à hauteur de 80%.
 - Le poste assurances est provisionné à hauteur de 54 670 €, dans la continuité du réalisé 2024 (+4 273 € CA 2024).
 - 12 000 € sont prévus pour réaliser la phase II du schéma directeur immobilier sur le devenir de l'établissement et la réalisation des analyses d'eau. Une étude

sur la mise en place de la vidéosurveillance dans les établissements du CIAS avait été prévue mais non réalisée en 2024. Celle-ci est reportée en 2025 mais sera portée budgétairement par le budget principal.

- Le poste formation est ramené à hauteur de 12 200 € (+7 051 € CA 2024) afin de réaliser les actions de formation décalée de 2024 à 2025.
 - 15 000 € sont prévus pour les animations (-6 596 € CA 2024).
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 20 100 € sont prévus sur ces comptes (-7 942 € CA 2024). Ces dépenses concernent :
- Les licences informatiques (pack office).
 - Les abonnements wifi et licences serveurs (réorientation de la dépense du budget de Grand Lac vers les structures utilisatrices). Cette dépense apparaît donc comme nouvelle au BP 2025.
 - Les licences des logiciels métier.
 - La variation par rapport à 2024 intervient sur une admission en non-valeur de 13 300 € en 2024, dépense non reconduite en 2025.
- **67 Charges exceptionnelles** : 7 700 € sont prévus sur ces comptes (-126 279 € CA 2024). 130 773 € sont intervenus exceptionnellement en 2024 afin de régulariser la recette du FIR titrée sur une nature comptable incorrecte.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** :
- 84 240 € sont prévus (+4 487 € CA 2024) pour les dotations aux amortissements. 11 670 € sont en lien avec les immobilisations de la cuisine de l'EHPAD pour la mise en place du projet Tiers Lieu (ces dépenses font l'objet d'un suivi analytique dans la comptabilité de l'EHPAD afin de ne pas impacter les résidents).
 - La provision aux dépréciations des actifs circulants est abondée de 7 400 € afin de couvrir des impayés pouvant être admis en non-valeur.

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le montant prévu au groupe 1 était initialement de 5 095 000 € (-36 192 € par rapport au CA 2024). Il est ramené par décision modificative au montant de 5 013 439 €.

- **Produits à la charge de l'assurance maladie** : 2 136 000 € étaient prévus concernant la dotation globale de soins.

La dotation notifiée par l'ARS prévoit une recette de 2 064 151 €.

Les produits à la charge de l'assurance maladie sont en diminution par rapport au réalisé 2024. En effet, les crédits non reconductibles obtenus au titre des ESMS en difficulté de 150 000 € ne sont pas reconduits au BP 2025.

L'EPRD initial avait également anticipé 90 800 € de crédits non reconductibles (mesures RH non pérennes, tensions estivales) répartis sur les sections soins et dépendance. Dans la mesure où ces crédits ne sont pas notifiés dans la dotation soins, ces derniers sont retirés en DM.

Le transfert de la dotation dépendance pour l'hébergement permanent du Conseil Départemental vers l'ARS à compter du 1^{er} juillet est estimé à 220 510 €.

- **Produits à la charge du département** : Le forfait dépendance était inscrit pour 494 400 €. Suite à la notification du Conseil Départemental et notamment au transfert de la dotation globale en hébergement permanent à l'ARS à compter du 1^{er} juillet 2025, celle-ci est inscrite à hauteur de 234 319 €.

Les produits à la charge du Département au titre des usagers hors Département de la Savoie et des usagers de moins de 60 ans sont inscrits pour un montant de 46 087 €.

- **Produits à la charge de l'utilisateur et d'autres financeurs** : 2 268 000 € étaient prévus pour les recettes usagers. Cette recette est répartie entre la part directement payée par l'utilisateur et la part prise en charge par la CAF. Suite à la notification du Conseil Départemental, cette recette est ramenée à 2 264 698 €, soit -3 302 € compensés par une augmentation de la subvention d'équilibre.

La part dépendance à la charge de l'utilisateur (GIR 5-6 et moins de 60 ans) était inscrite à hauteur de 196 600 €. Celle-ci est ramenée à 183 674 € conformément à la notification du Conseil Départemental.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Les produits du groupe 2 de 1 019 868 € (-425 223 € par rapport au CA 2024) sont diminués par décisions modificatives et sont inscrits pour un montant de 1 016 113 €.

- **70 – Produits** : 1 300 € sont prévus pour la facturation aux tiers (repas familles par exemple). Ces recettes sont stables par rapport au réalisé 2024.
- **74 – Subventions d'exploitation et participations** : 887 801 € (-398 414 € CA 2024) sont prévus principalement pour :
 - L'équilibre de la section hébergement 411 023 €
 - L'équilibre du projet Tiers Lieu pour 1 200 €
 - La compensation pour les sections soins et dépendance des mesures RH volontairement mises en place par la collectivité au titre de l'exercice 2024 pour 429 778 €.
 - Une subvention de 40 000 € pour la rénovation de la pièce commune.
 - Une subvention dans le cadre de l'Action répit 3A pour 3 800 €.
 - Une recette exceptionnelle est intervenue en 2024 au titre du FIR 2023 (130 773 €) et n'est pas reconduite en 2025.
- **75 – Autres produits de gestion courante** : 77 010 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Remboursement par les budgets du CIAS des agents mis à disposition par l'EHPAD pour 64 010 €.
 - Facturation d'une mise à disposition de locaux à la maison d'assistantes maternelles et de garages pour 13 000 €.
- **64 : Remboursement sur rémunération** : Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimée à 50 000 €. Elles sont en diminution par rapport au réalisé 2024 (-27 773 €) en raison d'un congé maternité intervenu sur 2024.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

26 890 € sont prévus pour l'amortissement des subventions d'investissement. Elle concerne les amortissements de subventions d'investissement de Tiers Lieu pour 10 470 €.

RESULTAT PREVISIONNEL

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable prévisionnel déficitaire de 432 218 € réparti comme suit :

Synthèse par section	Total	Hébergement	Dépendance et Soins
Dépenses	6 488 660	2 857 360.60	3 631 299.40
Recettes	6 056 442	2 857 360.60	3 199 081.40
Résultat prévisionnel	-432 218.00	0	-432 218.00

A noter que de par leur nature, les recettes et dépenses afférentes à Tiers Lieux sont intégrées dans la section hébergement.

Le tableau de passage à la CAF fait ainsi apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 367 468 €.

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres : 2 800 € sont prévus au titre du FCTVA.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières : 40 000 € sont prévus concernant les cautions versées par les résidents lors de leur entrée en EHPAD.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières : 40 000 € sont prévus le remboursement des cautions aux résidents. 3 800 € sont également prévus pour le remboursement d'une annuité d'emprunt.

TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : 55 300 € de dépenses sont prévues pour :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB180-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

- Renouvellement d'une partie des lits médicalisés + matelas pour 22 500 €
- Finalisation du changement d'autocom et renouvellement du parc informatique pour 11 500 €
- Matériel et mobilier pour 20 000 €
- Règlement solde AMO pour le projet Tiers Lieu : 1 300 €

L'EPRD 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 423 768 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2026-2031

1- Charges

Les hypothèses retenues pour l'évolution des charges sont les suivantes :

- Groupe 1 : + 3% par an.
- Groupe 2 : + 1.7% par an. Ce taux est celui retenu par Grand Lac communauté d'agglomération pour l'ensemble de ses services, y compris les services du CIAS. Ce taux couvre l'ensemble des évolutions salariales susceptibles d'intervenir au cours des exercices budgétaires (GVT, avancements de grade, évolution du point d'indice...) à effectifs constants.
54 000 € de charges sont déduites en 2026 suite au départ en retraite d'une cadre de santé courant 2025. Aucun remplacement de ce poste n'est prévu à ce jour.
- Groupe 3 : + 3% par an.

2- Produits

Les hypothèses retenues pour l'évolution des produits sont les suivantes :

- Groupe 1 :
 - Les produits à la charge de la CPAM sont estimés à + 2.5 % par an.
 - Les produits à la charge du département, de l'utilisateur et des autres financeurs sont estimés à +3% par an.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 3% est appliqué sur les facturations appliquées aux tiers ainsi que la mise à disposition des locaux à la maison d'assistantes maternelles
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels.
 - La subvention versée par le CIAS Grand Lac nécessaire à l'équilibre de la section hébergement et à Tiers Lieu est ajustée aux besoins

Accuse de réception en préfecture 073-267303428-20250626-DELIB180-DE Date de télétransmission : 27/06/2025 Date de réception préfecture : 27/06/2025

- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel annuel est en moyenne de -470 600 € sur la période.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat déficitaire annuel présente une insuffisance d'autofinancement importante, en moyenne -411 500 € par an.

La part affectant le FRE est négative conformément au résultat de fonctionnement de l'établissement.

La part affectant le FRI reste positive bien que faible par rapport aux besoins d'investissements de l'établissement. En hausse en fin de période, elle permet à l'EHPAD de financer des investissements à hauteur de 59 000 € par an en moyenne.

Fonds de Roulement d'Exploitation (FRE)

Aucune variation du FRE n'est anticipé sur la période. Le FRE cumulé de fin de période présente un résultat fortement dégradé (-1 359 000 € en 2026 à -3 710 200 € en 2031).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

La part de CAF affectant le FRI est réinjectée dans l'acquisition d'immobilisation.

L'emprunt en cours arrivant à échéance en 2025, aucun nouvel emprunt n'est prévu sur la période.

Les financements stables d'investissement sont augmentés des recettes anticipées de FCTVA. Ce dernier est estimé à 14.85% des sommes investies en N-2.

L'établissement prévoit une moyenne de 40 000 € de dépenses et de recettes annuelles pour les cautions versées et restituées aux résidents.

Le FRI cumulé est en augmentation sur la période et passe de +274 800 € en 2025 à +314 400 € en 2031.

Accusé de réception en préfecture 073-267303428-20250626-DELIB180-DE Date de télétransmission : 27/06/2025 Date de réception préfecture : 27/06/2025

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif et dégradé (-1 084 200 € en 2026 pour -3 395 800 € en 2031) sur la période en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement de l'établissement.

Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Aucune variation du BFR ni de la trésorerie n'est à ce jour formalisée pour la période 2026-2031.

La trésorerie de l'établissement est négative et en dégradation sur la période.

Acte à classer**DELIB180**

1	2	3	4
En préparation	En attente retour Préfecture	> AR reçu <	Classé

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-06-27T09-58-49.00 (MI262162169)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20250626-DELIB180-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Décision modificative n.1 de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses de l'EHPAD les Grillons

Date de décision : 26/06/2025



Nature de l'acte : Délibération

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

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : [10 DELIB_EPRD_l'EHPAD les Grillons_DM1.PDF](#)

Multicanal : Non

Pièces jointes :

10-
[1_2025_Grillons_Annexe...
 211casf_dm.PDF](#) Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

10-
[2_2025_Grillons_Annexe...
 5c_r.314-
 223casf_annexes_financ...](#) Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

10-
[3_2025_Grillons_Annexe...
 224casf_tper_DM.PDF](#) Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

10-4_2025_Rapport
 budgétaire EPRD
[DM_EHPAD Les
 Grillons.PDF](#) Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Conseil_2025-06-
[26_Page_de_garde.PDF](#) Type PJ : 99_DE - Délibération

[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

Préparé

Date 27/06/25 à 09:58

Par [BORRELY DUBINI Muriel](#)

Transmis

Date 27/06/25 à 09:58

Par [BORRELY DUBINI Muriel](#)

Accusé de réception

Date 27/06/25 à 10:06