

Conseil d'Administration Séance du 26 juin 2025 à 18h00

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 "Télérécours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.



CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

DÉLIBÉRATION

N° : 8 Année : 2025

Exécutoire le : 27 JUIN 2025

Publiée/notifiée le : 27 JUIN 2025

Visée le : 27 JUIN 2025

FINANCES

Décision modificative N° 1 de l'Etat Prévisionnel de Recettes et de Dépenses Service de Soins Infirmiers à Domicile – budget 50 400

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 informe qu'une réforme de la tarification des SSIAD est en cours depuis 2023 avec une application progressive jusqu'en 2027. Cette réforme doit permettre de passer d'une dotation soins forfaitaire invariable quelle que soit l'activité du service à une dotation davantage en adéquation avec l'activité, le profil des personnes accompagnées et des soins réalisés.

Monsieur le Président indique que, suite à la notification par l'Agence Régionale de Santé de la dotation soins 2025 pour le Service de Soins Infirmiers à Domicile, il convient de prendre la décision modificative suivante :

Compte de résultat prévisionnel

RECETTES	
7311121 – SSIAD - Forfait global de soins – Secteurs des personnes âgées	-168 062.00 €
7312121 – SSIAD - Forfait global de soins – Secteurs des personnes handicapées	-6 025.00 €
7318 – Autres secteurs	+4 652.00 €
TOTAL	-169 435.00 €

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

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

La secrétaire de séance,
Michelle BRAUER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de transmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

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

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablis-se-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Service de soins infirmiers à domicile	1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	SSIAD	03/01/2017	135	135	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)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-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	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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Raison sociale :	Service de soins infirmiers à domicile
FINESS ET :	730009115

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
<u>GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</u>					
ACHATS					
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €			0,00 €
603					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	27 000,00 €			27 000,00 €
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	0,00 €			0,00 €
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	2 190,00 €			2 190,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 000,00 €			3 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 000,00 €			14 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €
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	118 800,00 €			118 800,00 €
6288					
TOTAL GROUPE I		164 990,00 €	0,00 €	0,00 €	164 990,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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	259 013,00 €			259 013,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	77 750,00 €			77 750,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	37 590,00 €			37 590,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 402 657,00 €			1 402 657,00 €
642 Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	512 130,00 €			512 130,00 €
646 Personnes handicapées				0,00 €
647 Autres charges sociales	5 700,00 €			5 700,00 €
648 Autres charges de personnel	27 500,00 €			27 500,00 €
TOTAL GROUPE II	2 322 340,00 €	0,00 €	0,00 €	2 322 340,00 €

 GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612 Redevances de crédit-bail				0,00 €
613 Locations	15 400,00 €			15 400,00 €
614 Charges locatives et de copropriété				0,00 €
615 Entretien et réparations	36 000,00 €			36 000,00 €
616 Primes d'assurances	30 280,00 €			30 280,00 €
617 Etudes et recherches				0,00 €
618 Divers	16 000,00 €			16 000,00 €
623 Information, publications, relations publiques	300,00 €			300,00 €
627 Services bancaires et assimilés				0,00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €			0,00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €

 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	12 700,00 €			12 700,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €
657 Subventions				0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante	0,00 €			0,00 €

 CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières				0,00 €
------------------------	--	--	--	--------

 CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €
678 Autres charges exceptionnelles				0,00 €

 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	27 850,00 €			27 850,00 €
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				0,00 €
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	138 530,00 €	0,00 €	0,00 €	138 530,00 €
-------------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	0,00 €	0,00 €	2 625 860,00 €
--------------------------	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	Accusé de réception en préfecture 073-267903429-20250626-DEL18378-DE Date de télétransmission : 27/06/2025 Date de réception préfecture : 27/06/2025			0,00 €
------------------------------	---------------	---	--	--	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 625 860,00 €			2 625 860,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

Présentation des produits :

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	2 150 300,00 €		-169 435,00 €	1 980 865,00 €
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 €
733222 Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €
7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €
7352 Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €
7353 Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €
7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €
738 Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €
TOTAL GROUPE I	2 150 300,00 €	0,00 €	-169 435,00 €	1 980 865,00 €

 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70 Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €			0,00 €
70821 Forfaits journaliers				0,00 €
70822 Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €
70823 Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €
71 Production stockée				0,00 €
72 Production immobilisée				0,00 €
74 Subventions d'exploitation et participations	110 960,00 €			110 960,00 €
75 Autres produits de gestion courante	44 940,00 €			44 940,00 €
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	62 000,00 €			62 000,00 €
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	217 900,00 €	0,00 €	0,00 €	217 900,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-2673034 (2025) 0626-DEI-417-331P
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				
	Dernier EP RD 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 €
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)				0,00 €
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS	2 368 200,00 €	0,00 €	-169 435,00 €	2 198 765,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL	257 660,00 €			427 095,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 625 860,00 €			2 625 860,00 €
?				
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 EP RD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-229 810,00 €			-399 245,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 306 200,00 €			2 136 765,00 €
Taux de marge brute	-9,96%			-18,68%
Résultat net	-257 660,00 €			-427 095,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	2 306 200,00 €			2 136 765,00 €
Taux de résultat	-11,17%			-19,99%

Nota: Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Synthèse des CRP

FINESS ET	730009115
Raison sociale	Service de soins infirmiers à domicile

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	164 990,00 €	164 990,00 €	2 150 300,00 €	1 980 865,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 322 340,00 €	2 322 340,00 €	217 900,00 €	217 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	138 530,00 €	138 530,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 368 200,00 €	2 198 765,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	257 660,00 €	427 095,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	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-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	164 990,00 €	164 990,00 €	2 150 300,00 €	1 980 865,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 322 340,00 €	2 322 340,00 €	217 900,00 €	217 900,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	138 530,00 €	138 530,00 €	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 368 200,00 €	2 198 765,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	257 660,00 €	427 095,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	2 625 860,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	257 660,00 €	427 095,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 850,00 €	27 850,00 €	0,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	27 850,00 €	27 850,00 €	257 660,00 €	427 095,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	229 810,00 €	399 245,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>9,70%</i>	<i>18,16%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	229 810,00 €	399 245,00 €	0,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	7 500,00 €	7 500,00 €	18 500,00 €	18 500,00 €	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	237 310,00 €	406 745,00 €	18 500,00 €	18 500,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	218 810,00 €	388 245,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	237 310,00 €	406 745,00 €	237 310,00 €	406 745,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	223 777,11 €	223 777,11 €
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	-218 810,00 €	-388 245,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	4 967,11 €	-164 467,89 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	-18 455,30 €	-18 455,30 €
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	-18 455,30 €	-18 455,30 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	242 232,41 €	242 232,41 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-218 810,00 €	-388 245,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	23 422,41 €	-146 012,59 €

(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-DEL1B178-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)			-257 660,00 €	-427 095,00 €
+ Flux internes (charges)			27 850,00 €	27 850,00 €
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	27 850,00 €	27 850,00 €
	+ 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	0,00 €	0,00 €
	+ 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)			0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €
	- 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 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
	- 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 €
		c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-229 810,00 €	-399 245,00 €
Dont montant affectant le FRI			27 850,00 €	27 850,00 €
Dont montant affectant le FRE			-257 660,00 €	-427 095,00 €

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

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

FINESS ET	730009115
Raison sociale	Service de soins infirmiers à domicile

	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	164 990,00 €	169 939,70 €	175 037,89 €	180 289,03 €	185 697,70 €	191 268,63 €	197 006,69 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		4 949,70 €	5 098,19 €	5 251,14 €	5 408,67 €	5 570,93 €	5 738,06 €
			4 949,70 €	5 098,19 €	5 251,14 €	5 408,67 €	5 570,93 €	5 738,06 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 322 340,00 €	2 361 819,78 €	2 401 970,72 €	2 442 804,22 €	2 484 331,89 €	2 526 565,53 €	2 569 517,15 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		39 479,78 €	40 150,94 €	40 833,50 €	41 527,67 €	42 233,64 €	42 951,61 €
			39 479,78 €	40 150,94 €	40 833,50 €	41 527,67 €	42 233,64 €	42 951,61 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	138 530,00 €	143 570,40 €	150 170,41 €	157 933,02 €	162 431,32 €	168 768,45 €	175 517,71 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	61 980,00 €	63 839,40 €	65 754,58 €	67 727,22 €	69 759,04 €	71 851,81 €	74 007,36 €
	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)	12 700,00 €	13 081,00 €	13 473,43 €	13 877,63 €	14 293,96 €	14 722,78 €	15 164,46 €
	Charges d'entretien réparation (1)	36 000,00 €	37 080,00 €	38 192,40 €	39 338,17 €	40 518,32 €	41 733,87 €	42 985,88 €
	Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	27 850,00 €	26 930,00 €	25 950,00 €	25 490,00 €	1 060,00 €	1 060,00 €	1 060,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		2 640,00 €	6 800,00 €	11 500,00 €	16 800,00 €	19 400,00 €	22 300,00 €
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	0,00 €	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	2 625 860,00 €	2 675 329,88 €	2 727 179,02 €	2 781 026,27 €	2 812 460,90 €	2 866 602,62 €	2 922 041,54 €
	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	2 625 860,00 €	2 675 329,88 €	2 727 179,02 €	2 781 026,27 €	2 812 460,90 €	2 866 602,62 €	2 922 041,54 €

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



Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
GROUPE I Produits de la tarification	1 980 865,00 €	2 020 482,30 €	2 060 891,95 €	2 102 109,78 €	2 144 151,98 €	2 187 035,02 €	2 230 775,72 €
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	1 980 865,00 €	2 020 482,30 €	2 060 891,95 €	2 102 109,78 €	2 144 151,98 €	2 187 035,02 €	2 230 775,72 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	217 900,00 €	221 600,00 €	225 400,00 €	229 200,00 €	233 100,00 €	237 100,00 €	241 100,00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		3 700,00 €	3 800,00 €	3 800,00 €	3 900,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
		3 700,00 €	3 800,00 €	3 800,00 €	3 900,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	2 198 765,00 €	2 242 082,30 €	2 286 291,95 €	2 331 309,78 €	2 377 251,98 €	2 424 135,02 €	2 471 875,72 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	427 095,00 €	433 247,58 €	440 887,07 €	449 716,49 €	435 208,92 €	442 467,60 €	450 165,82 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 625 860,00 €	2 675 329,88 €	2 727 179,02 €	2 781 026,27 €	2 812 460,90 €	2 866 602,62 €	2 922 041,54 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

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 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	409,47 €	18 500,00 €	18 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)			
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾			
	TOTAL DES RESSOURCES	409,47 €	18 500,00 €	18 500,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	21 968,89 €	218 810,00 €	388 245,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	237 310,00 €	406 745,00 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	21 023,83 €	229 810,00 €	399 245,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾			
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	1 354,53 €	7 500,00 €	7 500,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	
	- dont autres immobilisations corporelles	1 354,53 €	7 500,00 €	7 500,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾			
	TOTAL DES EMPLOIS	22 378,36 €	237 310,00 €	406 745,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	237 310,00 €	406 745,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
C R P c o n s o l i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	1 980 865,00 €	2 020 482,30 €	2 060 891,95 €	2 102 109,78 €	2 144 151,98 €	2 187 035,02 €	2 230 775,72 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	217 900,00 €	221 600,00 €	225 400,00 €	229 200,00 €	233 100,00 €	237 100,00 €	241 100,00 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	2 198 765,00 €	2 242 082,30 €	2 286 291,95 €	2 331 309,78 €	2 377 251,98 €	2 424 135,02 €	2 471 875,72 €
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	2 198 765,00 €	2 242 082,30 €	2 286 291,95 €	2 331 309,78 €	2 377 251,98 €	2 424 135,02 €	2 471 875,72 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	164 990,00 €	169 939,70 €	175 037,89 €	180 289,03 €	185 697,70 €	191 268,63 €	197 006,69 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 322 340,00 €	2 361 819,78 €	2 401 970,72 €	2 442 804,22 €	2 484 331,89 €	2 526 565,53 €	2 569 517,15 €
A F	Groupe III : Charges afférentes à la structure	138 530,00 €	143 570,40 €	150 170,41 €	157 933,02 €	142 431,32 €	148 768,45 €	155 517,71 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	97 980,00 €	100 919,40 €	103 946,98 €	107 065,39 €	110 277,35 €	113 585,67 €	116 993,24 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	12 700,00 €	13 081,00 €	13 473,43 €	13 877,63 €	14 293,96 €	14 722,78 €	15 164,46 €
	Total des charges (2)	2 625 860,00 €	2 675 329,88 €	2 727 179,02 €	2 781 026,27 €	2 812 460,90 €	2 866 602,62 €	2 922 041,54 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €
	(FRE) Résultat prévisionnel	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €
	Flux internes (charges) (+)	27 850,00 €	29 570,00 €	32 750,00 €	36 990,00 €	17 860,00 €	20 460,00 €	23 360,00 €
	(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	27 850,00 €	29 570,00 €	32 750,00 €	36 990,00 €	17 860,00 €	20 460,00 €	23 360,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C A F	(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	0,00 €	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) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(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	-399 245,00 €	-403 677,58 €	-408 137,07 €	-412 726,49 €	-417 348,92 €	-422 007,60 €	-426 805,82 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	27 850,00 €	29 570,00 €	32 750,00 €	36 990,00 €	17 860,00 €	20 460,00 €	23 360,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	46 350,00 €	29 770,00 €	33 850,00 €	41 390,00 €	22 660,00 €	25 960,00 €	25 960,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	27 850,00 €	29 570,00 €	32 750,00 €	36 990,00 €	17 860,00 €	20 460,00 €	23 360,00 €
	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)	18 500,00 €	200,00 €	1 100,00 €	4 400,00 €	4 800,00 €	5 500,00 €	2 600,00 €
	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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)	7 500,00 €	29 500,00 €	32 700,00 €	37 000,00 €	17 900,00 €	20 500,00 €	23 400,00 €
	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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	7 500,00 €	29 500,00 €	32 700,00 €	37 000,00 €	17 900,00 €	20 500,00 €	23 400,00 €
	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	7 500,00 €	29 500,00 €	32 700,00 €	37 000,00 €	17 900,00 €	20 500,00 €	23 400,00 €
	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)	38 850,00 €	270,00 €	1 150,00 €	4 390,00 €	4 760,00 €	5 460,00 €	2 560,00 €
	FRI initial = (8)	110 022,92 €	148 872,92 €	149 142,92 €	150 292,92 €	154 682,92 €	159 442,92 €	164 902,92 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	148 872,92 €	149 142,92 €	150 292,92 €	154 682,92 €	159 442,92 €	164 902,92 €	167 462,92 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €
	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)	-427 095,00 €	-433 247,58 €	-440 887,07 €	-449 716,49 €	-435 208,92 €	-442 467,60 €	-450 165,82 €
	FRE initial = (13)	113 754,19 €	-313 340,81 €	-746 588,39 €	-1 187 475,46 €	-1 637 191,95 €	-2 072 400,87 €	-2 514 868,47 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-313 340,81 €	-746 588,39 €	-1 187 475,46 €	-1 637 191,95 €	-2 072 400,87 €	-2 514 868,47 €	-2 965 034,29 €
F R G N	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-388 245,00 €	-432 977,58 €	-439 737,07 €	-445 326,49 €	-430 448,92 €	-437 007,60 €	-447 605,82 €
	FRNG initial = (16)	223 777,11 €	-164 467,89 €	-597 445,47 €	-1 037 182,54 €	-1 482 509,03 €	-1 912 957,95 €	-2 349 965,55 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-164 467,89 €	-597 445,47 €	-1 037 182,54 €	-1 482 509,03 €	-1 912 957,95 €	-2 349 965,55 €	-2 797 571,37 €
		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
	Autres augmentations du BFR							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	Augmentation des dettes fournisseurs							
	Autres diminutions du BFR							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial = (21)	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €	-18 455,30 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-388 245,00 €	-432 977,58 €	-439 737,07 €	-445 326,49 €	-430 448,92 €	-437 007,60 €	-447 605,82 €
	Trésorerie Initiale = (24)	242 232,41 €	-146 012,59 €	-578 990,17 €	-1 018 727,24 €	-1 464 053,73 €	-1 894 502,65 €	-2 331 510,25 €
T	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-146 012,59 €	-578 990,17 €	-1 018 727,24 €	-1 464 053,73 €	-1 894 502,65 €	-2 331 510,25 €	-2 779 116,07 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-146 012,59 €	-578 990,17 €	-1 018 727,24 €	-1 464 053,73 €	-1 894 502,65 €	-2 331 510,25 €	-2 779 116,07 €

Annexé de réception en préfecture
073-267303-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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								
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169								
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)								
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)		264 268,28 €	264 468,28 €	265 568,28 €	269 968,28 €	274 768,28 €	280 268,28 €	282 868,28 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)		339 957,32 €	369 457,32 €	402 157,32 €	439 157,32 €	457 057,32 €	477 557,32 €	500 957,32 €
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		339 957,32 €	369 457,32 €	402 157,32 €	439 157,32 €	457 057,32 €	477 557,32 €	500 957,32 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)		234 881,71 €	264 451,71 €	297 201,71 €	334 191,71 €	352 051,71 €	372 511,71 €	395 871,71 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté		234 881,71 €	264 451,71 €	297 201,71 €	334 191,71 €	352 051,71 €	372 511,71 €	395 871,71 €

		N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	-20,51	-79,88	-138,00	-194,74	-247,44	-299,00	-349,94
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-18,16%	-18,00%	-17,85%	-17,70%	-17,56%	-17,41%	-17,27%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	69,09%	71,58%	73,90%	76,10%	77,03%	78,00%	79,02%
	Marge brute d'exploitation	-399 245,00 €	-403 677,58 €	-408 137,07 €	-412 726,49 €	-417 348,92 €	-422 007,60 €	-426 805,82 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-18,68%	-18,00%	-17,85%	-17,70%	-17,56%	-17,41%	-17,27%

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

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

Biens			Financements		
BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	45 402,29 €	45 402,29 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	38 556,68 €	38 966,15 €
Immobilisations corporelles brutes	285 700,50 €	287 055,03 €	Excédents affectés à l'investissement	214 024,30 €	214 024,30 €
- Terrains			Subventions d'investissement	4 872,00 €	4 872,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	29 519,40 €	29 519,40 €
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	284 623,70 €	285 978,23 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	142 244,96 €	170 353,42 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €
			- Autres immobilisations corporelles	141 168,16 €	169 276,62 €
Immobilisations financières	1 195,00 €	1 195,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	36 678,29 €	36 678,29 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-50 738,32 €	-50 738,32 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	9 124,75 €	9 124,75 €	Autres (7)	9 124,75 €	9 124,75 €
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	341 422,54 €	342 777,07 €	Total I	424 282,06 €	452 799,99 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	82 859,52 €	110 022,92 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	56 978,84 €	56 978,84 €
Résultat déficitaire (4)	50 165,82 €	50 132,29 €	Réserves de compensation des déficits	153 373,46 €	103 207,64 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	2 700,00 €	3 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	50 165,82 €	50 132,29 €	Total III	213 052,30 €	163 886,48 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	162 886,48 €	113 754,19 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	245 746,00 €	223 777,11 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	30 610,58 €	18 455,30 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
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	74,83 €		Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	74,83 €	0,00 €	Total V	30 610,58 €	18 455,30 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	30 535,75 €	18 455,30 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (3)	276 281,75 €	242 232,41 €	Compte de liaison trésorerie (3)		
Total VIII	276 281,75 €	242 232,41 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	276 281,75 €	242 232,41 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	667 944,94 €	635 141,77 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	667 944,94 €	635 141,77 €

(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-DELIB178-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)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		49,60%	59,19%
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	14,27	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	28,05	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		42,31	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-5,26	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	47,57	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)	9,81	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)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 J Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	19,29	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 J Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-1,77%	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	7,36%	4,62%
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	-1,79%	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	0,00	0,00
CAF/IAF	-36 818,68	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 119 798,55	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	
Total comptes 60 à 62	579 290,29	
Total comptes 63 et 645 à 647	439 048,41	
Total compte 6611 inscrit en produits	0,00	0,00
Total comptes 60 à 65	2 164 582,48	
Total comptes 70 et 73	2 027 519,54	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 082 979,87	2 242 972,71
Total comptes 709 et 713	0,00	0,00
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	2 082 579,87	2 231 690,52
Marge brute d'exploitation	-37 218,68	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 082 579,87	2 231 690,52

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

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

[illegible]

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB178-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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 €

Service de Soins Infirmiers A Domicile Rapport budgétaire 2025

Décision modificative

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD du Service de Soins Infirmiers à Domicile se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

Le Service de Soins Infirmiers à Domicile dispose de 135 place.

- 111 places PA
- 4 places PH
- 20 places ESA

L'exercice 2025 anticipe un taux d'occupation de 75.00 %.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	DM
Groupe 1	209 384	138 500	126 547	164 990	164 990
Groupe 2	1 844 391	2 136 400	2 131 438	2 322 340	2 322 340
Groupe 3	124 155	132 200	129 775	138 530	138 530
TOTAL	2 177 930	2 407 100	2 387 759	2 625 860	2 625 860
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	DM
Groupe 1	2 027 520	1 973 100	2 000 397	2 150 300	1 980 865
Groupe 2	99 844	62 300	325 948	217 900	217 900
Groupe 3	400	-	11 282	-	-
TOTAL	2 127 764	2 035 400	2 337 627	2 368 200	2 198 765

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 164 990 €. Ces charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+38 443 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2025 par rapport au CA 2024 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 27 000 € sont provisionnés sur ces comptes (+3 687 € CA 2024). La hausse de dépenses est principalement anticipée sur le poste carburant (+2 303 € CA 2024) suite notamment aux places supplémentaires d'ESA, impliquant davantage de déplacements. Par ailleurs, 1 000 € apparaissent en dépense nouvelle pour l'achat de jeux dédiés aux personnes atteintes de troubles cognitifs.
- **62 : Autres services extérieurs** : 137 990 € sont provisionnés sur ces comptes (+34 756 € CA 2024). Les principales variations de dépenses concernent :
 - Les télécommunications (-3 050 €).
 - La prestation de blanchisserie (+ 2 000 €) en lien avec le nombre d'ETP supplémentaires.
 - Le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS (+35 608 €).

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 2 322 340 €. Elles sont en hausse par rapport au CA 2024 (+190 902 €).

33.50 ETP sont prévus au BP 2025 soit +1.5 ETP par rapport au réalisé 2024. Cette évolution s'explique par :

- Le recrutement de 1.8 ETP d'aides-soignants spécialisés en gériatrie suite à l'extension de l'ESA. Cette augmentation d'ETP est partiellement compensée par une baisse de l'absentéisme anticipée sur les postes d'aides-soignants (-0.5 ETP).
- De la présence de la psychomotricienne et de l'IDEC en année pleine soit +1 ETP partiellement compensé par la suppression du poste d'ergothérapeute (-0.25 ETP) et la sortie des effectifs d'une IDEC en absence longue durée (-0.5 ETP).

Le SSIAD bénéficie de personnel extérieur comme suit :

- De 4.7 ETP d'aides-soignants de l'EHPAD Les Fontanettes, l'EHPAD Les Grillons et de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois pour 241 626 €.
- De 0.3 ETP d'IDEC de l'EHPAD Les Fontanettes pour un montant de 17 387 €.
- D'interventions des infirmiers libéraux (75 000 €) et pédicures (250 €).

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 138 530 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+8 755 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2025 par rapport au CA 2024 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 97 680 € sont prévus sur ces comptes. Ces charges sont en hausse par rapport au CA 2024 (+5 405 €). Les principales variations sont les suivantes :
 - Programmation de formations pour 8 000 € suite au décalage de plusieurs formations de 2024 à 2025 (+6 888 € CA 2024).
 - La prestation ponctuelle d'accompagnement des équipes ayant été terminée en 2024, les dépenses relatives à l'analyse de la pratique sont prévues pour 8 000 € (-2 300 € CA 2024).
 - Les dépenses d'assurance (30 280 €) et de location mobilière (138 800 €) sont stables par rapport à 2024.
 - 36 000 € sont prévus en entretien, réparation et maintenance (+ 1 100 € CA 2024), notamment pour les réparations des véhicules (30 000 €).
- **65 : Autres charge de gestion courante** : 12 700 € sont prévus pour les licences informatiques (pack office) et l'hébergement des logiciels métiers (+4 597 €).
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 27 850 € sont prévus pour les dotations aux amortissements (28 108 € CA 2024).

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Les produits du groupe 1 étaient initialement prévus à hauteur de 2 150 300 € (+149 903 € par rapport au CA 2024).

La dotation notifiée par l'ARS est inférieure au prévisionnel en raison d'un taux d'occupation faible. De fait, l'établissement est en convergence négative en 2025.

Par ailleurs, l'EPRD initial avait anticipé 11 900 € de crédits non reconductibles (mesures RH non pérennes, tensions estivales). Dans la mesure où ces crédits ne sont pas notifiés dans la dotation soins, ces derniers sont retirés en DM.

La dotation soins est ainsi ramenée à hauteur de 1 980 865 €.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel des produits du groupe 2 au BP 2025 est de 217 900 €. Les recettes diminuent par rapport CA 2024 (-108 048 €).

- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : une subvention d'équilibre est prévue pour la compensation de ces mesures RH volontairement mises en place par Grand Lac et le CIAS au titre de l'exercice 2024. Elle intervient à hauteur de 110 960 € (-75 802 € CA 2024).
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 44 940 € sont prévus pour le remboursement par l'EHPAD Les Fontanettes d'une infirmière coordinatrice.
- **64 : Remboursement sur rémunération du personnel non médical** :
Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 62 000 €. Ces recettes sont inférieures au réalisé 2024 (-32 654 €), 2024 ayant notamment été bénéficiaire d'un remboursement de notre assurance à titre rétroactif donc ponctuel.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Aucune recette n'est prévue sur ce chapitre.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un déficit de 427 095 €.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 399 245 € dont :

- Montant affectant le FRI : +27 850 €
- Montant affectant le FRE : -427 095 €

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

1- Ressources

- 18 500 € de recettes sont inscrites au titre du FCTVA suite au rachat de la flotte de véhicules en 2023 (récupération de la TVA en N+2).

2- Emplois

- 7 500 € sont prévus pour 2025 pour l'achat de mobilier suite à l'arrivée de nouveaux agents à l'ESA.

L'EPRD 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 388 245 €.

Le FRNG au 31/12/2024 est de 223 777.11 €. Le FRNG prévisionnel au 31/12/2025 devient négatif pour un montant de -164 467.89 €.

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.
- 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 l'assurance maladie sont estimés à + 2 % par an.
- Groupe 2 : Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels mis à disposition et les remboursements sur rémunération.
- Groupe 3 : aucune variation n'est intégrée à ce jour.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est déficitaire et stable sur la période avec un déficit annuel moyen de 441 950 €.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat annuel présente une insuffisance d'autofinancement.

La part affectant le FRE est négative sur l'ensemble de la période conformément au résultat de fonctionnement du service.

La part affectant le FRI reste positive et permet au service de financer des investissements sur la période à hauteur de 26 800 € 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 (-746 590 € en 2026 pour -2 965 000 € en 2031).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

La part de CAF affectant le FRI est réinjectée dans l'acquisition d'immobilisations. Elle reste néanmoins insuffisante pour couvrir les besoins du service quant au renouvellement de sa flotte automobile. En effet, le CIAS est soumis à l'obligation de renouveler sa flotte automobile avec un quota de véhicules dits « propres », augmentant le coût des acquisitions. Les dépenses d'investissement ne sont pas intégrées dans le PGFP. En effet, le plan de renouvellement est en cours et les estimations financières devront être actualisées en conséquence avant d'être intégrées dans cette prospective.

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.

Le FRI cumulé de fin de période est positif sur la période.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif sur la période 2026-2031 en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement du service.

Il est nécessaire pour le service d'agir sur le taux d'occupation afin d'augmenter ses recettes.

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 dès 2026 et se dégrade fortement sur la période (-579 000 € en 2026 ; -2 779 000 € en 2031).

Acte à classer

DELIB178

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-06-27T09-58-45.00 (MI262162166)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20250626-DELIB178-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Décision modificative n.1 de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses du SSIAD**Date de décision :** 26/06/2025**Nature de l'acte :** Délibération**Matière de l'acte :**
7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.4. Décisions modificatives**Identifiant unique de l'acte antérieur :****Acte :** 8 DELIB DM1 EPRD SSIAD.PDF **Multicanal :** Non**Pièces jointes :**8-1 2025 SSIAD Annexe...
211casf dm.PDF**Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)8-2 2025 Rapport
Budgetaire SSIAD DM...**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

PréparéDate **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**