

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 Fontanettes – budget 50 300

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 Fontanettes 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	+82 762.00 €
7351128 – Produits à la charge de l'assurance maladie – Financements complémentaires	+1 552.00 €
7352121 – Produits à la charge du Département – Dotation globale – Hébergement permanent	-71 529.00 €
7352282 – Produits à la charge du Département – Dotation globale – Financements complémentaires	+ 7684.00 €
735311 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à l'hébergement – Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	-5 704.00 €
73532 – Produits à la charge des usagers – Part afférente à la dépendance	-9 633.00 €
Total Groupe 1 – Produits de la tarification	+5 132.00 €
7488 – Autres subventions et participations	+ 3 817.00 €
Total Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation courante	+3 817.00 €
TOTAL	+8 949.00 €

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- APPROUVE la proposition ci-dessus ;

- CHARGE Monsieur le Président pour agir en ce sens.

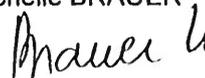
Aix-les-Bains, le 26 juin 2025

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

Le Président,
Renauld BERETTI



La secrétaire de séance,
Michelle BRAUER



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 Etablisement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365	Oui	CRPP principal	Non



Convention collective majoritaire de travail:

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

(**): Compte de résultat prévisionnel principal

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-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.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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

Présentation des charges :

		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GROUPE 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	60 700,00 €			60 700,00 €
607	Achats de marchandises				0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	500,00 €			500,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	8 200,00 €			8 200,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €			0,00 €
6242	Transports d'usagers				0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	200,00 €			200,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 080,00 €			4 080,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	29 000,00 €			29 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	103 000,00 €			103 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 000,00 €			2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	71 700,00 €			71 700,00 €
6288					
TOTAL GROUPE I		279 380,00 €	0,00 €	0,00 €	279 380,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	155 727,00 €			155 727,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	12 000,00 €			12 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 600,00 €			21 600,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	783 073,00 €			783 073,00 €
642	Rémunérations du personnel médical				0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	291 370,00 €			291 370,00 €
646	Personnes handicapées				0,00 €
647	Autres charges sociales	11 610,00 €			11 610,00 €
648	Autres charges de personnel	10 300,00 €			10 300,00 €
TOTAL GROUPE II		1 285 680,00 €	0,00 €	0,00 €	1 285 680,00 €

Accusé de réception en date du 06/20/25
 073-267303428-20250626-DE-LIB179-DE
 Date de réception prévisionnelle : 12/06/2025

		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	107 500,00 €			107 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	2 000,00 €			2 000,00 €
615	Entretien et réparations	28 400,00 €			28 400,00 €
616	Primes d'assurances	9 090,00 €			9 090,00 €
617	Etudes et recherches	900,00 €			900,00 €
618	Divers	10 500,00 €			10 500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	500,00 €			500,00 €
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €			0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	14 950,00 €			14 950,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €			0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €
657	Subventions				0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €			0,00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières				0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	11 000,00 €			11 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 800,00 €			16 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation				0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	13 300,00 €			13 300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €
TOTAL GROUPE III		214 940,00 €	0,00 €	0,00 €	214 940,00 €
TOTAL DES CHARGES		1 780 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 780 000,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 780 000,00 €			1 780 000,00 €

Accusé de réception
073-267303428-20250626-DEL B179-DE
Date de réception : 27/06/2025
Date de réimpression : 27/06/2025

Présentation des produits :

Présentation des produits :		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION					
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €			0,00 €
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €			0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	428 120,00 €		84 314,00 €	512 434,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	129 750,00 €		-63 845,00 €	65 905,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	545 600,00 €		-15 337,00 €	530 263,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	6 704,00 €			6 704,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €
TOTAL GROUPE I		1 110 174,00 €	0,00 €	5 132,00 €	1 115 306,00 €

Présentation des produits :		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION					
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	246 963,00 €		3 817,00 €	250 780,00 €
75	Autres produits de gestion courante	203 880,00 €			203 880,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	44 983,00 €			44 983,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €
TOTAL GROUPE II		495 826,00 €	0,00 €	3 817,00 €	499 643,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-26730349-2025-DEL18493
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
76	Produits financiers			0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €		0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €		0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €		6 900,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €		0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat			0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)			0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)			0,00 €
79	Transferts de charges			0,00 €

TOTAL GROUPE III	6 900,00 €	0,00 €	0,00 €	6 900,00 €
-------------------------	-------------------	---------------	---------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS	1 612 900,00 €	0,00 €	8 949,00 €	1 621 849,00 €
---------------------------	-----------------------	---------------	-------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	167 100,00 €			158 151,00 €
-----------------------------	---------------------	--	--	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 780 000,00 €			1 780 000,00 €
--	-----------------------	--	--	-----------------------

?	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	-132 900,00 €			-123 951,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 561 017,00 €			1 569 966,00 €
Taux de marge brute	-8,51%			-7,90%
Résultat net	-167 100,00 €			-158 151,00 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	1 567 917,00 €			1 576 866,00 €
Taux de résultat	-10,66%			-10,03%

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Synthèse des CRP

FINESS ET	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

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

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	279 380,00 €	1 110 174,00 €	1 115 306,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 285 680,00 €	495 826,00 €	499 643,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	214 940,00 €	214 940,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 612 900,00 €	1 621 849,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	167 100,00 €	158 151,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-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	279 380,00 €	279 380,00 €	1 110 174,00 €	1 115 306,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 285 680,00 €	495 826,00 €	499 643,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	214 940,00 €	214 940,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 612 900,00 €	1 621 849,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	167 100,00 €	158 151,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	1 780 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

	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 €	167 100,00 €	
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	30 100,00 €	30 100,00 €	6 900,00 €	6 900,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	30 100,00 €	30 100,00 €	174 000,00 €	165 051,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	143 900,00 €	134 951,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	8,92%	8,32%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

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	143 900,00 €	134 951,00 €	0,00 €	
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	5 700,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	70 500,00 €	70 500,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	220 100,00 €	211 151,00 €	15 900,00 €	15 900,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	204 200,00 €	195 251,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	220 100,00 €	211 151,00 €	220 100,00 €	211 151,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOVEMENTS 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	-43 976,98 €	-43 976,98 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-204 200,00 €	-195 251,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-248 176,98 €	-239 227,98 €

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	1 075,56 €	1 075,56 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
BFR (ou EFÉ signe "-") prévisionnel au 31 décembre	1 075,56 €	1 075,56 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	-45 052,54 €	-45 052,54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-204 200,00 €	-195 251,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-249 252,54 €	-240 303,54 €

- (1) EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes
- (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables* excédentaires différés (ligne 005)
- (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations
- (4) ESSMS privés uniquement
- (5) A estimer à partir d'hypothèses réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-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)			-167 100,00 €	-158 151,00 €
+ Flux internes (charges)			30 100,00 €	30 100,00 €
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	16 800,00 €	16 800,00 €
	+ 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	13 300,00 €	13 300,00 €
	+ 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)			6 900,00 €	6 900,00 €
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	6 900,00 €	6 900,00 €
	- 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 €
- 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)			-143 900,00 €	-134 951,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>9 900,00 €</i>	<i>9 900,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-153 800,00 €</i>	<i>-144 851,00 €</i>

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	2 349,98 €	0,00 €	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)	1 068,12 €	3 500,00 €	3 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	14 846,09 €	6 100,00 €	6 100,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	8 258,40 €	6 300,00 €	6 300,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<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	26 522,59 €	15 900,00 €	15 900,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	204 200,00 €	195 251,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	220 100,00 €	211 151,00 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		143 900,00 €	134 951,00 €
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⁾)	6 791,70 €	5 700,00 €	5 700,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾			
17	Dettes rattachées à des participations ⁽²⁾			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽²⁾			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	2 197,13 €	70 500,00 €	70 500,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	2 197,13 €	70 500,00 €	70 500,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<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	8 988,83 €	220 100,00 €	211 151,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	17 533,76 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	220 100,00 €	211 151,00 €

(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-DELIB179-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	730010352
Raison sociale	EHPAD Les Fontanettes

Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		31 875,70 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
extension 2026		23 494,30 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
Evolution charges		8 381,40 €					
GROUPE II Charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 324 387,46 €	1 339 882,79 €	1 355 559,42 €	1 371 419,47 €	1 387 465,07 €	1 403 698,42 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		38 707,46 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
Suppression doublon veilleur		-52 000,00 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
ASH et AS 2026		67 630,50 €					
Intervenants médicaux		1 220,40 €					
GVT		21 856,56 €					
GROUPE III Charges afférentes à la structure	214 940,00 €	222 275,20 €	311 041,36 €	407 331,60 €	510 061,54 €	614 319,39 €	725 095,97 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	130 490,00 €	139 554,70 €	233 351,34 €	329 961,88 €	429 470,74 €	531 964,86 €	637 533,81 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
Charges d'entretien réparation (1)	28 400,00 €	29 252,00 €	30 129,56 €	31 033,45 €	31 964,45 €	32 923,38 €	33 911,09 €
Charges exceptionnelles décaissables	11 000,00 €	14 000,00 €	9 400,00 €	7 300,00 €	6 900,00 €	5 400,00 €	5 300,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	16 800,00 €	14 000,00 €	9 400,00 €	7 300,00 €	6 900,00 €	5 400,00 €	5 300,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles		10 070,00 €	12 900,00 €	15 400,00 €	18 000,00 €	21 300,00 €	25 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Frais financiers des emprunts nouveaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	1 780 000,00 €	1 857 918,36 €	1 971 517,52 €	2 093 102,19 €	2 221 598,52 €	2 352 105,50 €	2 489 625,05 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 780 000,00 €	1 857 918,36 €	1 971 517,52 €	2 093 102,19 €	2 221 598,52 €	2 352 105,50 €	2 489 625,05 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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	1 115 306,00 €	1 256 100,00 €	1 290 700,00 €	1 326 300,00 €	1 362 800,00 €	1 400 300,00 €	1 438 900,00 €
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	512 434,00 €	623 100,00 €	638 700,00 €	654 700,00 €	671 000,00 €	687 800,00 €	705 000,00 €
Produits à la charge du département	65 905,00 €	24 600,00 €	25 300,00 €	26 100,00 €	26 900,00 €	27 700,00 €	28 500,00 €
Produits à la charge de l'usager	530 263,00 €	601 500,00 €	619 600,00 €	638 200,00 €	657 500,00 €	677 200,00 €	697 600,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs	6 704,00 €	6 900,00 €	7 100,00 €	7 300,00 €	7 400,00 €	7 600,00 €	7 800,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	499 643,00 €	436 440,35 €	437 980,78 €	442 472,58 €	448 533,31 €	453 319,88 €	459 687,10 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		-63 202,65 €	1 540,43 €	4 491,80 €	6 060,73 €	4 786,57 €	6 367,22 €
Variations		4 860,00 €	4 950,00 €	5 030,00 €	5 110,00 €	5 200,00 €	5 290,00 €
Subvention équilibre hébergement		-68 062,65 €	-3 409,57 €	-538,20 €	950,73 €	-413,43 €	1 077,22 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	1 621 849,00 €	1 697 040,35 €	1 733 180,78 €	1 773 272,58 €	1 812 833,31 €	1 855 119,88 €	1 900 087,10 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	158 151,00 €	160 878,01 €	238 336,74 €	319 829,61 €	408 765,21 €	496 985,62 €	589 537,95 €
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 780 000,00 €	1 857 918,36 €	1 971 517,52 €	2 093 102,19 €	2 221 598,52 €	2 352 105,50 €	2 489 625,05 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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 i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	1 115 306,00 €	1 256 100,00 €	1 290 700,00 €	1 326 300,00 €	1 362 800,00 €	1 400 300,00 €	1 438 900,00 €
	<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	499 643,00 €	436 440,35 €	437 980,78 €	442 472,58 €	448 533,31 €	453 319,88 €	459 687,10 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	Total des produits (1)	1 621 849,00 €	1 697 040,35 €	1 733 180,78 €	1 773 272,58 €	1 812 833,31 €	1 855 119,88 €	1 900 087,10 €
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	1 614 949,00 €	1 692 540,35 €	1 728 680,78 €	1 768 772,58 €	1 811 333,31 €	1 853 619,88 €	1 898 587,10 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 324 387,46 €	1 339 882,79 €	1 355 559,42 €	1 371 419,47 €	1 387 465,07 €	1 403 698,42 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	214 940,00 €	222 275,20 €	311 041,36 €	407 331,60 €	510 061,54 €	614 319,39 €	725 095,97 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	158 890,00 €	168 806,70 €	263 480,90 €	360 995,33 €	461 435,19 €	564 888,24 €	671 444,89 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
	Total des charges (2)	1 780 000,00 €	1 857 918,36 €	1 971 517,52 €	2 093 102,19 €	2 221 598,52 €	2 352 105,50 €	2 489 625,05 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-158 151,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €
	(FRE) Résultat prévisionnel	-158 151,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €
	Flux internes (charges) (+)	30 100,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 800,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €	
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Flux internes (produits) (-)	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-134 951,00 €	-141 308,01 €	-220 536,74 €	-301 629,61 €	-385 365,21 €	-471 785,62 €	-560 537,95 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	9 900,00 €	19 570,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-144 851,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €	

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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 i d é s	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	1 115 306,00 €	1 256 100,00 €	1 290 700,00 €	1 326 300,00 €	1 362 800,00 €	1 400 300,00 €	1 438 900,00 €
	<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	499 643,00 €	436 440,35 €	437 980,78 €	442 472,58 €	448 533,31 €	453 319,88 €	459 687,10 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	Total des produits (1)	1 621 849,00 €	1 697 040,35 €	1 733 180,78 €	1 773 272,58 €	1 812 833,31 €	1 855 119,88 €	1 900 087,10 €
	<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	1 614 949,00 €	1 692 540,35 €	1 728 680,78 €	1 768 772,58 €	1 811 333,31 €	1 853 619,88 €	1 898 587,10 €
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	1 324 387,46 €	1 339 882,79 €	1 355 559,42 €	1 371 419,47 €	1 387 465,07 €	1 403 698,42 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	214 940,00 €	222 275,20 €	311 041,36 €	407 331,60 €	510 061,54 €	614 319,39 €	725 095,97 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	158 890,00 €	168 806,70 €	263 480,90 €	360 995,33 €	461 435,19 €	564 888,24 €	671 444,89 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
	Total des charges (2)	1 780 000,00 €	1 857 918,36 €	1 971 517,52 €	2 093 102,19 €	2 221 598,52 €	2 352 105,50 €	2 489 625,05 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-158 151,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €
(FRE) Résultat prévisionnel	-158 151,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €	
Flux internes (charges) (+)	30 100,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €	
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 800,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €	
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Flux internes (produits) (-)	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-134 951,00 €	-141 308,01 €	-220 536,74 €	-301 629,61 €	-385 365,21 €	-471 785,62 €	-560 537,95 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	9 900,00 €	19 570,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-144 851,00 €	-160 878,01 €	-238 336,74 €	-319 829,61 €	-408 765,21 €	-496 985,62 €	-589 537,95 €	

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-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)
B							
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							
F							
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)							
R							
Augmentation des dettes fournisseurs							
Autres diminutions du BFR							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial = (21)	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €
T							
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-195 251,00 €	-160 508,01 €	-227 836,74 €	-316 929,61 €	-406 115,21 €	-494 285,62 €	-586 057,95 €
Trésorerie Initiale = (24)	-45 052,54 €	-240 303,54 €	-400 811,55 €	-628 648,29 €	-945 577,90 €	-1 351 693,11 €	-1 845 978,73 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-240 303,54 €	-400 811,55 €	-628 648,29 €	-945 577,90 €	-1 351 693,11 €	-1 845 978,73 €	-2 432 036,68 €
Variations des financements à court terme = (26)							
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	-195 251,00 €	-355 759,01 €	-583 595,75 €	-900 525,36 €	-1 306 640,57 €	-1 800 926,19 €	-2 386 984,14 €

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

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

	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
RATIOS							
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	-50,12	-79,78	-117,72	-166,70	-224,60	-289,75	-360,98
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-8,36%	-8,35%	-12,76%	-17,05%	-21,28%	-25,45%	-29,52%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	63,83%	66,84%	69,42%	71,80%	73,62%	75,35%	77,09%
Marge brute d'exploitation	-123 951,00 €	-127 308,01 €	-211 136,74 €	-294 329,61 €	-378 465,21 €	-466 385,62 €	-555 237,95 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-7,90%	-7,52%	-12,21%	-16,64%	-20,89%	-25,16%	-29,24%

(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-DELIB179-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	20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	137 246,37 €	138 314,49 €
Immobilisations corporelles brutes	273 419,03 €	275 616,16 €	Excédents affectés à l'investissement	49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	14 835,00 €	26 714,09 €
- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	268 212,80 €	270 409,93 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	23 061,90 €	24 528,60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	179 992,07 €	196 801,86 €
			- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €
			- Autres immobilisations corporelles	174 785,84 €	191 595,63 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	19 324,19 €	20 240,19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	147 040,34 €	147 040,34 €	Autres (7)	206 312,15 €	206 312,15 €
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	440 699,56 €	442 896,69 €	Total I	630 363,43 €	662 503,13 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	189 663,87 €	219 606,44 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	209 245,62 €	251 174,61 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	146 376,59 €	12 408,81 €	Réserves de compensation des déficits	104 447,60 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	355 622,21 €	263 583,42 €	Total III	104 447,60 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	251 174,61 €	263 583,42 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	61 510,74 €	43 976,98 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	43 386,02 €	31 102,65 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	39 055,95 €	44 616,39 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	34 000,00 €		Dettes diverses d'exploitation		12 487,72 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	265,72 €	49,54 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	73 321,67 €	44 665,93 €	Total V	43 386,02 €	43 590,37 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	29 935,65 €	1 075,56 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
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)	869 643,44 €	751 146,04 €	Compte de liaison trésorerie (3)	91 446,39 €	45 052,54 €
			Total VII	91 446,39 €	45 052,54 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	91 446,39 €	45 052,54 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	869 643,44 €	751 146,04 €

- (1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
 (2) : PPP = partenariat public privé
 (3) : ESSMS privés seulement
 (4) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (5) : ESSMS publics seulement
 (6) : Montant précédé du signe "-"
 (7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
 (8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement.

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
OK	OK

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB179-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		65,17%	70,85%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.	51,80	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-68,60	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		-16,80	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	8,18	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-24,97	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	[Solde débiteur comptes 41] x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	14,67	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	[Solde créditeur comptes 401] x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	29,23	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-11,98%	0,00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	8,75%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-11,94%	0,00%

- (1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.
 (2) hors comptes 23
 (3) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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

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

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB179-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 €



Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB179-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 Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieu	730010352	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	17	17	17	18,08	19,50



Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250626-DELIB179-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 Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
16			1	

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

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

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

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

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

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

N° de compte M22	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606									0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226									0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical									0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322									0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical									0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	28 640,91 €	31 400,00 €	70,00%	70,00%	30%	30%			28 640,91 €	31 400,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	4 735,70 €	5 600,00 €	70,00%	70,00%	30%	30%	30,00%	30,00%		
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			0,00%	0,00%		
606261	Couches, alèses et produits absorbants	506,92 €	1 000,00 €							506,92 €	1 000,00 €
6066	Fournitures médicales							4 907,17 €	8 000,00 €	4 907,17 €	8 000,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							5 020,08 €	12 300,00 €	5 020,08 €	12 300,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									0,00 €	0,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	104 668,38 €	131 300,00 €					10 216,13 €	16 490,00 €	114 884,51 €	147 790,00 €
6111	Prestations à caractère médical							490,19 €	500,00 €	490,19 €	500,00 €
61121	Ecothérapie									0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical							4 940,11 €	8 000,00 €	4 940,11 €	8 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							258,00 €	2 000,00 €	258,00 €	2 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							510,00 €	0,00 €	510,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	2 922,67 €	4 130,00 €					5 687,27 €	4 670,00 €	8 609,94 €	8 800,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	3 194,51 €	4 880,00 €					2 081,05 €	1 900,00 €	5 275,56 €	6 780,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	63 713,24 €	64 124,00 €					64 207,25 €	61 603,00 €	127 920,49 €	125 727,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical							34 876,74 €	30 000,00 €	34 876,74 €	30 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							5 914,85 €	10 000,00 €	5 914,85 €	10 000,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour 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	148 670,53 €	170 200,00 €							148 670,53 €	170 200,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%			30,00%	30,00%		
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	21 672,87 €	20 300,00 €	70%	70%			9 288,37 €	8 700,00 €	30 961,24 €	29 000,00 €
6288	Autres	5 518,40 €	6 500,00 €							5 518,40 €	6 500,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	3 448,08 €	4 670,00 €					15 498,23 €	16 930,00 €	18 946,31 €	21 600,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)									0,00 €	0,00 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	189 606,91 €	248 560,00 €					780 732,13 €	847 793,00 €	970 339,04 €	1 096 353,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	6 117,50 €	14 950,00 €							6 117,50 €	14 950,00 €
655	Quotés-parts de résultat sur opérations faites en commun									0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes									0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 085,55 €	9 800,00 €						1 200,00 €	3 085,55 €	11 000,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 938,93 €	14 070,00 €					2 786,86 €	2 730,00 €	17 725,79 €	16 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir									0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		13 300,00 €							0,00 €	13 300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières									0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles									0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR									0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	949 444,01 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 182,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

N° de compte M22		Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Intitulé	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	Réel 2024 (ou anticipé 2024)
		PRODUITS DE LA TARIFICATION	447 277,58 €	525 317,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	614 613,03 €	589 989,00 €	1 061 890,61 €	1 115 306,00 €	
732		Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €	
735		Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	447 277,58 €	525 317,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	614 613,03 €	589 989,00 €	1 061 890,61 €	1 115 306,00 €	
7351		<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	18 462,50 €	21 317,00 €					465 859,44 €	491 117,00 €	484 321,94 €	512 434,00 €	
7351125		<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>									0,00 €	0,00 €	
7352		<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>									0,00 €	0,00 €	
7352121		<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>							110 365,44 €	51 821,00 €	110 365,44 €	51 821,00 €	
7352122		<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>									0,00 €	0,00 €	
7352282		<i>Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>								14 084,00 €	0,00 €	14 084,00 €	
7353		<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	418 648,08 €	497 296,00 €							418 648,08 €	497 296,00 €	
73532		<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>							38 388,15 €	32 967,00 €	38 388,15 €	32 967,00 €	
7358		<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	10 167,00 €	6 704,00 €							10 167,00 €	6 704,00 €	
738		Produits à la charge d'autres financeurs									0,00 €	0,00 €	
		AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	124 726,19 €	215 017,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	346 926,23 €	284 626,00 €	471 652,42 €	499 643,00 €	
70		Produits									0,00 €	0,00 €	
71		Production stockée									0,00 €	0,00 €	
72		Production immobilisée									0,00 €	0,00 €	
74		Subventions d'exploitation et participations	124 100,00 €	213 517,00 €					42 457,00 €	37 263,00 €	166 557,00 €	250 780,00 €	
75		Autres produits de gestion courante	29,97 €						224 581,48 €	203 880,00 €	224 611,45 €	203 880,00 €	
603		Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €	
609/19/29		Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €	
6419/29/39		Remboursements sur rémunérations du personnel	596,22 €	1 500,00 €					79 887,75 €	43 483,00 €	80 483,97 €	44 983,00 €	
6459/ 69/79		Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales									0,00 €	0,00 €	
6489		Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €	
6611		Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €	
		PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	1 845,67 €	4 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 087,60 €	2 450,00 €	4 933,27 €	6 900,00 €	
76		Produits financiers									0,00 €	0,00 €	
771		Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 326,67 €						557,50 €		1 884,17 €	0,00 €	
773		Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							33,10 €		33,10 €	0,00 €	
775		Produits de cessions d'éléments d'actif									0,00 €	0,00 €	
777		Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	519,00 €	4 450,00 €					2 448,00 €	2 450,00 €	2 967,00 €	6 900,00 €	
778		Autres produits exceptionnels							49,00 €		49,00 €	0,00 €	
7811		Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €	
7815		Reprises sur provisions d'exploitation									0,00 €	0,00 €	
7816		Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €	
7817		Reprises sur dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €	
786		Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €	
787		Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €	
78741		<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>									0,00 €	0,00 €	
78742		<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>									0,00 €	0,00 €	
789		Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €	
79		Transferts de charges									0,00 €	0,00 €	
		TOTAL DES PRODUITS	573 849,44 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	877 065,00 €	1 538 476,30 €	1 621 849,00 €	
		DEFICIT PREVISIONNEL	27 591,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	158 151,00 €	12 408,81 €	158 151,00 €	
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	601 441,09 €	744 784,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	964 626,86 €	1 035 216,00 €	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €	
		Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €	
		Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €	

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 FONTANETTES	210 Route d'Aix-les-Bains	730010352	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 FONTANETTES
FINESSE ET :	730010352

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)

Partie 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																
		0,00	0,00	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 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
Directeur	P															
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															
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																
		0,00	0,00	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 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
Ouvrier professionnel	P															
Ouvrier professionnel	T															
Agent de service général	P															
Agent de service général	T															
Diététicien	P															
Diététicien	T															
Autre personnel de cuisine - services généraux	P															
Autre personnel de cuisine - services généraux	T															
ANIMATION - SERVICE SOCIAL																
		0,50	0,50	100%	0,50	0,00	25 981,64 €	23 348,77 €	23 348,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,50		
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	T	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00	25 981,64 €	23 348,77 €	23 348,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,50		
Animateur social	P															
Animateur social	T	0,50	0,50	0,50			25 981,64 €	23 348,77 €	23 348,77 €					0,50		
Autre personnel d'animation - service social	P															
Autre personnel d'animation - service social	T															
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas																
		4,20	5,68	70%	3,98	0,00	216 034,50 €	328 830,33 €	230 181,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30%	1,70	98 649,10 €	3,98
	P	3,20	3,98	2,79	0,00	0,00	164 310,86 €	234 709,33 €	164 296,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		1,19	70 412,80 €	3,98
	T	1,00	1,70	1,19	0,00	0,00	51 723,64 €	94 121,00 €	65 884,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,51	28 236,30 €	0,00
	P	3,20	3,98	2,79			164 310,86 €	234 709,33 €	164 296,53 €					1,19	70 412,80 €	3,98
	T	1,00	1,70	1,19			51 723,64 €	94 121,00 €	65 884,70 €					0,51	28 236,30 €	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		11,10	11,68		0,00	0,00	619 302,54 €	654 696,00 €		0,00 €	0,00 €		100%	11,68	654 696,00 €	10,18
	P	9,60	10,18	0,00	0,00	0,00	528 502,41 €	568 483,00 €		0,00 €	0,00 €			10,18	568 483,00 €	10,18
	T	1,50	1,50	0,00	0,00	0,00	90 800,13 €	86 213,00 €		0,00 €	0,00 €			1,50	86 213,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	9,60	10,18				528 502,41 €	568 483,00 €						10,18	568 483,00 €	10,18
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	1,50	1,50				90 800,13 €	86 213,00 €						1,50	86 213,00 €	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-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025



PSYCHOLOGUES					100%						100%			
		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	
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00	
	P													
INFIRMIERS					100%						100%			
		1,60	1,60		0,00	98 284,43 €	110 662,90 €			0,00 €	1,60	110 662,90 €	1,15	
	P	1,60	1,15		0,00	98 284,43 €	79 776,90 €			0,00 €	1,15	79 776,90 €	1,15	
	T	0,00	0,45		0,00	0,00 €	30 886,00 €			0,00 €	0,45	30 886,00 €	0,00	
Infirmier coordonnateur	P	1,00	1,00			50 488,00 €	61 578,00 €				1,00	61 578,00 €	1,00	
Infirmier coordonnateur	T													
Infirmier diplômé d'Etat	P	0,60	0,15			47 796,43 €	18 198,90 €				0,15	18 198,90 €	0,15	
Infirmier diplômé d'Etat	T		0,45				30 886,00 €				0,45	30 886,00 €	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	
	P	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	
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	
	P	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	
Pharmacien	P													
Pharmacien	T													
Préparateur en pharmacie	P													
Préparateur en pharmacie	T													
MEDECIN					100%						100%			
		0,04	0,04		0,00	5 018,89 €	4 835,00 €			0,00 €	0,04	4 835,00 €	0,04	
	P	0,04	0,04		0,00	5 018,89 €	4 835,00 €			0,00 €	0,04	4 835,00 €	0,04	
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	
Médecin coordonnateur	P	0,04	0,04			5 018,89 €	4 835,00 €				0,04	4 835,00 €	0,04	
Médecin coordonnateur	T													
Médecin généraliste	P													
Médecin généraliste	T													
Gériatre	P													
Gériatre	T													
Psychiatre	P													
Psychiatre	T													
Autre médecin	P													
Autre médecin	T													
TOTAL Personnel salarié		17,44	19,50	4,48	0,00	0,00	964 622,00 €	1 122 373,00 €	253 530,00 €	0,00 €	0,00 €	15,02	868 843,00 €	15,85

(*) 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-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Raison sociale :	EHPAD LES FONTANETTES
FINESS ET :	730010352

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			

Accusé de réception en préfecture
078-267303428-20250626-DEL1B179-DF
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

(*) A compléter si nécessaire

EHPAD Les Fontanettes

Rapport budgétaire

EPRD 2025

Décision modificative

ACTIVITE DU SERVICE

L'EHPAD Les Fontanettes dispose de 17 places dont 16 places d'hébergement permanent et 1 places d'hébergement temporaire au 1^{er} janvier 2025.

L'EHPAD a fait l'objet de travaux d'extension et de réhabilitation pour l'installation de 4 places supplémentaires dont 3 en hébergement permanent et 1 en hébergement temporaire.

L'hypothèse d'activité repose sur une ouverture de ces places au 1^{er} juillet 2025.

Les taux d'occupation contractualisés dans le CPOM sont :

- Hébergement permanent : 98.72%

- Hébergement temporaire : 76.71%

Soit un taux moyen de 97.42 %

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

- 6310 jours en hébergement permanent
- 421 jours en hébergement temporaire

Soit un total de 6731 jours.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	DM
Groupe 1	237 525	252 600	241 216	279 380	279 380
Groupe 2	979 332	1 113 200	1 159 854	1 285 680	1 285 680
Groupe 3	145 902	178 120	149 815	214 940	214 940
TOTAL	1 362 759	1 543 920	1 550 885	1 780 000	1 780 000
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	DM
Groupe 1	971 635	938 390	1 061 891	1 110 174	1 115 306
Groupe 2	232 587	359 900	471 652	495 826	499 643
Groupe 3	12 160	2 400	4 933	6 900	6 900
TOTAL	1 216 382	1 300 690	1 538 476	1 612 900	1 621 849

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

1- Les dépenses

GROUPE 1 : dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 279 380 € dont 22 810 € en lien avec l'extension.

A périmètre constant (17 places), les dépenses évoluent de +15 354 € par rapport au réalisé anticipé 2024.

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 60 700 € sont provisionnés sur ces comptes (+14 860 € CA 2024). Le remplacement de la chaudière fioul par un système de géothermie devrait permettre une économie sur les fluides (-3 062 €).

A périmètre constant, des crédits supplémentaires sont provisionnés au BP par rapport au CA 2024 afin de prévoir l'achat de petits équipements (+2 600 €) et l'adaptation des dépenses de protections pour incontinents et fournitures médicales aux besoins des résidents (+ 8 300 €).

L'augmentation du nombre de résidents impliquent des achats complémentaires en produits d'entretiens (+1 000 €), protections pour incontinents (+800 €), fournitures non stockables (+1 000 €) et fournitures médicales (+1 300 €).

- **61 : Services extérieurs** : 500 € sont provisionnés pour le traitement des déchets infirmiers (DASRI). 8 200 € sont provisionnés (+1 810 € CA 2024) pour les ateliers gym des résidents et l'intervention d'une psychologue. Le budget 2025 est similaire à celui de 2024 avec un nombre de séance programmé identique.

- **62 : Autres services extérieurs** : 209 980 € sont provisionnés sur ces comptes (+21 484 € CA 2024) pour couvrir notamment les dépenses :

- Prestation de blanchissage à l'extérieur : 29 000 € ont été provisionnés sur ce compte (soit -1 961 € CA 2024). Malgré une augmentation de dépenses liée à l'extension (+6 000 €), cette dépense diminue par rapport à 2024. En effet, une dépense exceptionnelle est intervenue en 2024 suite à une fin de contrat (frais de restitution).
- Prestation d'alimentation à l'extérieur : 103 000 € ont été provisionnés sur ce compte pour la fourniture de repas par le Centre Hospitalier Métropole Savoie. Cette dépense est en augmentation (+13 300 € CA 2024) en raison des prix

annoncés par le CHMS de +0.27% et de l'augmentation des quantités anticipées suite à l'ouverture des places (+10 000 €).

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 1 285 680 €.

Ces dépenses sont en hausse par rapport au CA 2024 (+125 826 €) dont 67 700 € pour le recrutement d'ETP supplémentaires en lien avec l'ouverture de places.

Les effectifs des Fontanettes sont en évolution en raison :

- De la nécessité de doubler les effectifs de nuit pendant la durée des travaux
- De recruter des postes complémentaires suite à l'ouverture de 4 places :
 - o 1 ETP d'aide-soignant
 - o 1.5 ETP d'ASH qui permettra d'assurer l'entretien des surfaces supplémentaires et garantir la sécurité sur la nuit.

Poste	BP 2025 Permanents	BP 2025 Non permanents	Commentaires
Animateur		0.5	
ASH dont veilleurs	3.98	1.7	2 ETP veilleurs pendant 6 mois (1 ETP) 1.5 ETP d'ASH pendant 6 mois (0.75 ETP)
Aide soignant dont veilleurs	10.18	1.5	AS mutualisées avec le SSIAD de 3.9 ETP (3.6 ETP après ouverture 4 places)
Infirmier et infirmier coordinateur	1.15	0.45	Refacturation au SSIAD de 0.3 ETP
Médecin coordonnateur	0.04		Vacations
TOTAL	15.35	4.15	

Agents mis à disposition de l'EHPAD Les Fontanettes :

Poste	BP 2025 Permanents	BP 2025 Non permanents	Commentaires
Directeur	0.5		Agent mis à disposition par la résidence autonomie l'Orée du Bois
Animateur en gérontologie	0.5		Agent mis à disposition par la résidence autonomie l'Orée du Bois
Coordinateur restauration	0.1		Agent mis à disposition par l'EHPAD Les Grillons
Aide soignant dont veilleurs	0.3		Refacturation de 0.3 ETP d'AS volante par l'EHPAD Les Grillons
Infirmier et infirmier coordinateur	0	0.7	Remplacement IDEC
TOTAL	1.4	0.7	

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

L'exercice 2025 prévoit des dépenses d'intérim aide-soignant de 30 000 € en raison des difficultés de recrutement rencontrées par l'établissement. Cette dépense sera réajustée en cours d'exercice le cas échéant, en fonction de l'absentéisme et de la capacité de l'établissement à pourvoir les postes par des agents contractuels.

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 214 940 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+65 125 €) en lien avec l'extension.

A périmètre constant (17 places), les dépenses évoluent de + 20 820 € par rapport au BP 2024 et de +48 125 € par rapport au réalisé 2024.

Les principales variations de dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 158 390 € sont prévus sur ces comptes (+35 577 € CA 2024). Les principales variations de dépenses concernent :
 - La location du bâtiment à Cristal Habitat pour 97 000 €. Mise en place de la redevance établie suite aux travaux à compter du 1^{er} avril 2025 (livraison des travaux).
 - La location de matériel médical (+ 3 060 €) afin de louer des lits sur 6 mois pour les nouvelles places.
 - L'entretien, réparation et maintenance (+8 084 €) dont la réparation du portail prévue en 2024 et décalée en 2025 en raison des travaux (3 000 €).
 - Le poste assurances est stable par rapport à 2024 avec des crédits prévus à hauteur de 9 090 €.
 - Les formations non réalisées en 2024 (logiciel métier) sont inscrites en dépenses 2025 (+6 074 € CA 2024).
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 14 950 € sont prévus sur ces comptes (+8 830 € CA 2024). Cette augmentation est liée aux 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.

- **67 : Charges exceptionnelles** : 11 000 € sont prévus principalement afin d'annuler des titres émis sur 2024 suite à une prise en charge aide sociale de résidents.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 16 800 € sont prévus en dotations aux amortissements. Une provision aux dépréciations des actifs circulants est constituée pour 13 300 €.

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le montant prévu au groupe 1 initialement prévus à hauteur de 1 110 174 € (+48 283 € par rapport au CA 2024) sont augmentés en décision modificative pour un montant de 1 115 306 € :

- **Produits à la charge de l'assurance maladie** : 428 120 € étaient prévus concernant la dotation globale de soins.

La dotation notifiée par l'ARS prévoit une recette de 459 311 €.

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 53 123 € (47 531.20 € / 17 places x 19 places).

Aussi, les produits à la charge de l'assurance maladie sont prévus à hauteur de 512 434 €.

- **Produits à la charge du département** : Le forfait dépendance était inscrit pour 123 350 €. 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 ramenée à 51 821 €.

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 14 084 €.

- **Produits à la charge de l'utilisateur et d'autres financeurs** : 509 704 € 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

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Départemental, cette recette est ramenée à 504 000 €, soit -5 704 € 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 42 600 €. Celle-ci est ramenée à 32 967 € conformément à la notification du Conseil Départemental.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Les produits du groupe 2 initialement de 495 826 € (+24 174 € par rapport au CA 2024) sont augmentés par décision modificative à hauteur de 499 643 €.

- **Subventions d'exploitation et participations** : 250 780 € sont prévus au titre de la subvention du CIAS permettant :
 - L'équilibre de la section hébergement
 - La compensation pour les sections soins et dépendance des mesures RH volontairement mises en place par la collectivité au titre de l'exercice 2024.
- **Autres produits de gestion courante** : 203 880 € sont prévus pour les remboursements par le SSIAD des agents mutualisés.
- **Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : 44 983 € sont prévus pour des remboursements d'arrêts maladie.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice** : 6 900 € sont prévus pour l'amortissement des subventions d'investissement.

RESULTAT PREVISIONNEL

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable prévisionnel déficitaire de 158 151 € réparti comme suit :

Synthèse par section	Total	Hébergement	Dépendance et Soins
Dépenses	1 780 000	744 784	1 035 216
Recettes	1 621 849	744 784	877 065
Résultat prévisionnel	-158 151	0.00	-158 151

Le tableau de passage à la CAF fait ainsi apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 134 951 €.

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres

- **Apports, dotations et réserves** : 3 500 € sont prévus au titre du FCTVA.
- **Subvention d'investissement** : 6 100 € sont prévus pour une prise en charge de rails de transfert.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 6 300 € sont prévus concernant les cautions versées par les résidents.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 5 700 € sont prévus pour le remboursement des cautions aux résidents.

TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

- **Immobilisations corporelles** :
 - 21 000 € sont prévus pour l'installation de rails de transfert
 - 9 500 € sont prévus pour finaliser l'installation téléphonique et informatique
 - 40 000 € sont provisionnés pour l'achat de mobilier des 4 chambres.

L'EPRD-DM anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 195 251 €.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250626-DELIB179-DE
Date de télétransmission : 27/06/2025
Date de réception préfecture : 27/06/2025

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. Intégration des charges liées à l'extension en 2026 pour un montant de 23 500 €.
- 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.
Intégration des ETP d'AS et ASH liés à l'extension en année pleine et suppression du doublon sur les postes de veilleurs de nuit en 2026. Intégration de frais infirmiers libéraux supplémentaires en lien également avec les places supplémentaires. L'ensemble de ces dépenses est estimé à 16 850 €.
- Groupe 3 : + 3% par an. Intégration du loyer en année pleine.

2- Produits

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

- Groupe 1 :
 - La dotation soins 2026 est estimée à 520 500 € en 2026. Elle intègre la revalorisation des 4 places en 2026 ainsi qu'une valeur de point correspondant au tarif global sans PUI.
La dotation globale dépendance est intégrée concernant l'hébergement permanent soit 19 places.
Les produits à la charge de l'assurance maladie sont ensuite 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. Intégration des recettes liées aux places supplémentaires en année pleine en 2026.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels.

- Subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac à la section hébergement. A noter que le projet de réhabilitation et extension permet une diminution de la subvention d'équilibre sur 3 ans avant que la variation ne reparte à la hausse en 2029.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Les résultats prévisionnels se dégradent sur la période et passent de -160 878 € en 2026 à -589 538 € en 2031.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat déficitaire annuel présente une insuffisance d'autofinancement croissante sur l'ensemble de la période (-346 900 € par an en moyenne).

La part affectant le FRE évolue 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. Elle permet à l'EHPAD de financer des investissements à hauteur de 22 200 € 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 (-569 300 € en 2026 à -2 623 000 € en 2031).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

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

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.

Par ailleurs, l'établissement prévoit une moyenne de 6 300 € de dépenses et de recettes annuelles correspondant aux cautions.

Le FRI cumulé est en augmentation sur la période et passe de 169 600 € en 2026 à 191 800 € en 2031.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif et dégradé (-399 800 € en 2026 pour -2 431 000 € 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 formalisé pour la période 2026-2031. La trésorerie de l'établissement est négative et en dégradation sur la période.

Acte à classer**DELIB179**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-06-27T09-58-47.00 (MI262162167)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20250626-DELIB179-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 Fontanettes

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 : [9 DELIB DM1 EPRD l'EHPAD les Fontanettes.PDF](#) **Multicanal :** Non

Pièces jointes :

[9-1_2025_Fontanettes_An...211casf_dm.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[9-2_2025_Fontanettes_An...5c_r.314-223casf_annexes_financ...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[9-3_2025_Fontanettes_An...224casf_tper_DM\(3\).PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[9-4_2025_Rapport budgetaire EHPAD Les Fontanettes EPRD DM.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