

Conseil d'Administration Séance du 27 mars 2025 à 18h00

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

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER	X		
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI	X		
5. Michelle BRAUER		X	Danièle BEAUX-SPEYSER
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	Myriam MONANGE
15. André GRANGER		X	
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH		X	BERNARD GELLOZ
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
Olivier VERDENAL
Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac
Assistante de Direction du CIAS Grand Lac
Directeur financier de Grand Lac
Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 14-03-2025

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 27 mars 2025 a été transmis le 14 mars 2025, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de Séance,
Gérard DILLENSCHNEIDER



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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIBERATION
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de dépôt en préfecture : 01/04/2025



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB127-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025



CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

DÉLIBÉRATION

N° : 15

Année : 2025

Exécutoire le : 31 MARS 2025

Publiée/Notifiée le : 31 MARS 2025

Visée le : 31 MARS 2025

FINANCES

Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2024 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons » (Budget 50200)

Monsieur le Président présente l'état réalisé des recettes et des dépenses 2024 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons ». Elle précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2024 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dépenses de l'exercice	2 768 720.90	1 137 211.45	2 437 376.60	6 343 308.95
Recettes de l'exercice	2 702 654.65	1 118 932.99	2 802 639.27	6 624 226.91
Résultat de gestion	-66 066.25	-18 278.46	+365 262.67	+280 917.96

Ce compte de résultat établit une capacité d'autofinancement de 332 197.14 €.

Le tableau de financement prévisionnel reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	122 022.74
Ressources	451 300.11
Apport au fonds de roulement	329 277.37

Le fonds de roulement net global estimé au 01/01/2024 était -528 812.60 €. Il est de -199 535.23 € au 31/12/2024.

Considérant :

- Les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ;
- Les dépenses et les recettes de la section d'investissement ;
- Les résultats constatés tant à la section de fonctionnement qu'à la section d'investissement ;
- Le retrait de Monsieur le Président au moment du vote

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- ARRETE et APPROUVE le résultat définitif tel que résumé ci-dessus ;
- APPROUVE l'ERRD 2024 du budget annexe de l'EHPAD « Les Grillons » ;
- CONSTATE la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

- AUTORISE Monsieur le Président à signer tous les documents correspondants à cette approbation et à réaliser les démarches nécessaires.

• Conseillers en exercice : 25
• Présents : 15
• Présents et représentés : 18
• Votants : 18
• Pour : 18
• Contre : 0
• Abstentions : 0
• Blancs : 0

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

Le Président,
Renaud BERETTI



Le secrétaire de séance,
Gérard DILLENSCHNEIDER

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 175 100,00 €	1 159 446,86 €	4 988 810,00 €	5 131 191,63 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 411 000,00 €	4 319 241,84 €	855 900,00 €	1 445 637,19 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	878 680,00 €	864 620,25 €	49 470,00 €	47 398,09 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 464 780,00 €	6 343 308,95 €	5 894 180,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	280 917,96 €	570 600,00 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	280 917,96 €	570 600,00 €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	79 660,00 €	79 752,51 €	22 170,00 €	15 173,33 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	13 300,00 €	13 300,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	79 660,00 €	360 670,47 €	606 070,00 €	28 473,33 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	332 197,14 €	526 410,00 €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	5,01%	8,93%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	526 410,00 €	- €	- €	332 197,14 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	63 800,00 €	39 163,90 €	60 000,00 €	40 020,60 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	100 000,00 €	82 858,84 €	102 600,00 €	79 082,37 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	690 210,00 €	122 022,74 €	162 600,00 €	451 300,11 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	329 277,37 €	527 610,00 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	690 210,00 €	451 300,11 €	690 210,00 €	451 300,11 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	528 812,60 €	528 812,60 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	527 610,00 €	329 277,37 €
FRNG au 31 décembre 2024	1 056 422,60 €	199 535,23 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	304 930,17 €	304 930,17 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		19 218,60 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		370 880,19 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	304 930,17 €	46 731,42 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	833 742,77 €	833 742,77 €
Variation de trésorerie de la période	527 610,00 €	680 938,96 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	1 361 352,77 €	152 803,81 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

Ecart de :
0,00 €

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés uniquement

EHPAD Les Grillons

Rapport d'activité 2024

CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de l'EHPAD Les Grillons se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité réalisée
- Un cadre ERRD complet
- Une annexe financière
- Une annexe RH
- Le présent rapport d'activité

ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

Les taux d'occupation réalisés sont les suivant :

- Hébergement permanent : 97.82 % (prévisionnel CPOM : 98.00 %)
- Hébergement temporaire : 94.99 % (prévisionnel CPOM : 87.67 %)

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2024

Méthodologie appliquée :

- **Annexe financière** : Le prévu 2024 correspond au budget primitif 2024
- **Annexe RH** : Les ETP renseignés sont ceux inscrits à l'EPRD initial. Le réalisé correspond à la masse salariale chargée pour l'exercice. Sont intégrés dans les éléments de rémunérations les charges telles que les visites médicales, participation au CNAS, frais de recrutement...

A noter que les primes Grand Age et CTI Ségur ont été imputées en charges et en recettes sur les sections d'affectation des agents concernés.

Les éléments du chapitre 012 non intégrés dans l'annexe RH sont détaillés dans le présent rapport.

COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Dont Tiers Lieu
Groupe 1	1 038 971	1 140 100	1 159 447	100
Groupe 2	3 814 555	4 351 000	4 319 242	
Groupe 3	734 011	744 600	864 620	12 622
TOTAL	5 587 536	6 235 700	6 343 309	12 723
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Dont Tiers Lieu
Groupe 1	4 826 466	4 684 970	5 131 192	
Groupe 2	364 279	537 450	1 445 637	
Groupe 3	52 091	22 170	47 398	10 470
TOTAL	5 242 836	5 244 590	6 624 227	10 470

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (1 159 447 €) sont supérieures au prévisionnel 2024 (1 140 100 €), soit +19 347 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 337 419 € de dépenses sont réalisés sur ces comptes (-15 684 € CA 2024) :
 - -7 510 € de dépenses sont réalisées sur les fluides (eau, électricité, chauffage). Ces dépenses sont réalisées à hauteur de 182 690 €. Les dépenses liées à l'électricité anticipées avec une hausse de 100% par rapport à 2023 ont été inférieure au prévisionnel (- 9 009 € par rapport à un prévisionnel de 70 200 €). Les prix du marché électricité ainsi que le contrat conclut avec la Ville d'Aix-les-Bains pour le chauffage ont permis de contenir les augmentations tarifaires. Le poste chauffage de 105 430 € est conforme au prévisionnel.
 - +9 664 € sont intervenus sur le poste achats de protections pour incontinents en lien avec le profil de nos résidents. Ces dépenses interviennent à hauteur de 44 665 €
 - -10 476 € sont réalisés en fournitures hôtelières soit une dépense de 2 124 €.
 - 50 000 € étaient prévus pour l'achat de fournitures médicales. Le réalisé est conforme à la prévision et s'élève à 48 022 €.

- **61 : Services extérieurs** : +23 072 € de dépenses sont réalisés sur ces comptes soit 27 272 € :
 - 4 400 € étaient provisionnés au budget pour les examens de biologie et de radiologie entrant dans les dépenses liées au forfait global. 9 120 € de dépenses ont été réalisés conformément aux besoins des résidents.
 - 18 152 € de dépenses sont réalisées (non prévues au budget) pour la prestation de préparation des médicaments par une pharmacie.
- **62 : Autres services extérieurs** : +11 959 € de dépenses sont réalisées sur ces comptes soit 794 759 € :
 - +17 142 € interviennent sur le poste blanchisserie en raison de frais liés à une sortie de marché (restitution des pièces avec coûts d'usure et indemnisation des pièces manquantes au prestataire). Cette dépense est réalisée à hauteur de 129 142 €
 - Poste alimentation à l'extérieur : le réalisé de 452 038 € est conforme au prévisionnel de 456 500 € (-4 462 €).

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

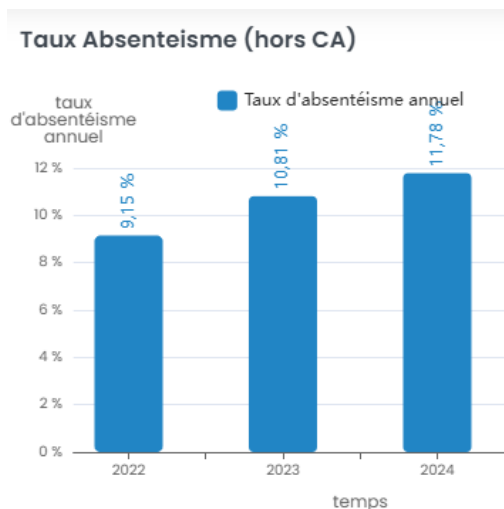
Le montant réalisé au groupe 2 (4 319 242 €) est inférieur au prévisionnel 2024 (4 351 000 €), soit -31 758 €.

Une variation importante intervient par rapport au CA 2023 (3 814 555 €), +504 687 €, suite notamment à la refonte du régime indemnitaire et à l'intégration des frais liés à la mise en place du forfait global avec la prise en charge par l'établissement des interventions libérales (médecins, kinés, pédicures...)

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

Personnel de l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Rémunérations + charges	1 109 640	1 006 117	1 999 749	4 115 506
Visites médicales	284	449	1 095	1 828
CNAS	4 172	3 588	6 506	14 266
Frais de recrutement	1 300	557	-	1 857
TOTAL	1 115 395	1 010 712	2 007 350	4 133 457
Personnel extérieur à l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Intervenants extérieurs - animations	2 014			2 014
Intérim (AS + infirmier)		21 710	51 857	73 567
Intervenants médicaux (forfait global)			108 524	108 524
TOTAL	2 014	21 710	160 381	184 104
Frais juridiques (hors annexe RH)	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Frais d'actes et de contentieux	1 680			1 680
TOTAL 012	1 119 089	1 032 422	2 167 731	4 319 242

- Le nombre d'ETP réalisé (75.94 ETP) est inférieur à ceux prévus à l'EPRD (78.23 ETP), soit -2.29 ETP dont -1.8 ETP AS en lien avec la difficulté de pourvoir des postes permanents.
- Le taux d'absentéisme est en légère augmentation par rapport au CA 2023 :



Les postes budgétés en prévision de l'absentéisme sont réalisés conformément à la projection.

- 78 217 € de dépenses interviennent sur le poste intérim. L'objectif de contenir ces dépenses en deçà de 80 000 € fixé dans le CREF est atteint. Cette diminution de l'intérim est permise par l'adhésion de l'établissement au dispositif Hublo et la mise en place de contrats de vacances dont le coût est moins élevé que l'intérim.
- 113 000 € de dépenses d'intervenants médicaux avaient été prévus au budget. Le réalisé est conforme et s'élève à 108 524 € (-4 476 €).
- A noter que l'établissement met à disposition 0.2 ETP de coordination restauration, de 0.6 ETP d'aide-soignante et 0.3 ETP de psychologue pour les services de l'EHPAD les Fontanettes, la résidence autonomie l'Orée du Bois, le SSIAD et le SAD pour un total de 66 324 € (conforme au prévisionnel).

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (864 620 €) sont en augmentation par rapport au budget prévisionnel (744 600 €), soit +120 020 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs :** 622 688 € de dépenses sont réalisées sur ces postes de dépenses (-17 022 €) :
 - -9 889 € sur les locations dont -2 000 € sur les redevances OPAC et -7 556 € sur la location de matériel médical en lien avec les besoins des résidents. Les dépenses de location interviennent ainsi à hauteur de 431 685 €.
 - +4 637 € sont réalisés en entretien, réparation et maintenance, soit 96 757 €. Plusieurs réparations importantes sur du matériels sont intervenues en 2024 (groupe électrogène, portes notamment).
 - +2 107 € de dépenses sont constatés sur le poste assurances soit 50 397 €.
 - -6 263 € interviennent concernant les études pour un montant de 16 636 €. En effet, l'étude sur la mise en place de la vidéosurveillance dans les établissements a été différée en 2025, de même que la seconde phase du schéma directeur immobilier sur le devenir de l'établissement.
 - -14 851 € interviennent sur le poste formation qui est réalisé à hauteur de 5 149 €. Plusieurs formations inscrites au programme de formation de l'établissement n'ont pas été réalisées.
 - +6 596 € de dépenses sont réalisées en lien avec les animations mises en place dans l'établissement. Ces dépenses s'élèvent à 21 596 €.
- **65 : Autres charges de gestion courante :**
 - 13 277 € d'admission en non-valeur sont réalisés sur à une impossibilité de recouvrer une créance d'un usager. Une provision avait été réalisée pour palier ce type de dépenses. Une reprise de 13 300 € a ainsi été réalisée.
 - 130 774 € de dépenses ont été réalisés pour des régularisation de recettes constatées d'avances. Cette dépense concerne la régularisation d'imputation comptable du Fonds d'Intervention Régional.
- **67 : Charges exceptionnelles :** 3 205 € sont réalisés (- 7 795 €). Ces dépenses concernent essentiellement des annulations de titres sur exercices antérieurs en lien avec la facturation à terme à échoir et à la prise en charge aide sociale de situations par le Conseil Départemental.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :** les dépenses réalisées sont conformes à la prévision budgétaire et concernent les dotations aux amortissements. Elles interviennent à hauteur de 79 753 €.

2- Les recettes

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Les produits du groupe 1 (5 131 192 €) sont en augmentation par rapport au budget prévisionnel (4 684 970 €), soit +446 222 € :

- Le forfait soins obtenu est de 2 235 899 € pour 1 858 800 € prévu au BP, soit + 377 099 €. L'augmentation de recettes est liée à l'attribution de crédits non reconductibles pour 364 376 €.

La répartition du forfait soins est réalisée conformément aux dépenses intervenues pour ce qui relève des compensations salariales.

Décomposition	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dotation de base			1 500 605	1 500 605
Total dotation de base			1 500 605	1 500 605
Fi compl. Primes GA		13 234	30 879	44 113
Fi compl. SEGUR	80 236	64 659	120 738	265 633
Fi compl. Revalo cat.C	3 630	1 617	238	5 485
Fi compl. Taux d'encadrement	3 603	2 832	5 543	11 978
Fi compl. Ségur médecin	-	-	1 110	1 110
Dégel point d'indice	972	855	1 873	3 700
Revalorisation pouvoir d'achat	-	-	38 899	38 899
Total financements complémentaires	88 442	83 197	199 280	370 918
ESMS en difficulté			273 235	273 235
Dépenses de personnel non pérennes		21 589	50 373	71 962
Formations		3 585	8 830	12 415
Renforts RH - tension estivale		1 712	5 052	6 764
Total crédits non reconductibles		26 886	337 490	364 376
TOTAL	88 442	110 082	2 037 375	2 235 899

- 432 193 € interviennent au titre du forfait dépendance conformément à la notification du Conseil Départemental, soit +25 093 € par rapport au prévisionnel. Cette dotation a été réévaluée en cours d'exercice afin de tenir compte de la hausse du GMP de l'établissement.
- +44 029 € de recettes usagers/autres départements sont réalisés soit 2 463 099 €.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **64 : Remboursement sur rémunérations** : 78 320 € de recettes sont réalisées, soit + 28 323 € par rapport au prévisionnel. Ces recettes concernent des remboursements d'indemnités journalières.

- **70 : Produits des services** : 1 233 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes. Ces recettes concernent notamment les repas facturés (agents, invités).
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : 1 286 215 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes pour 409 333 € prévus au budget primitif :
 - Une réimputation du Fonds d'intervention régional pour 130 774 € (non prévue au budget).
 - Une subvention d'équilibre était prévue à hauteur de 409 333 €. Cette subvention a pour objet d'équilibrer la section hébergement. Un réajustement de cette subvention est intervenu en fin d'exercice. Elle est obtenue pour 304 700 €.

Au regard des difficultés de trésorerie du CIAS rencontrées en 2024 et de la situation financière de l'établissement, une subvention complémentaire du CIAS Grand Lac est intervenue sur les sections soins et dépendance afin compenser les mesures RH volontairement mise en place par Grand Lac et le CIAS pour la période 2018-2023. Cette subvention intervient à hauteur de 848 781 €.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : Ces recettes de 79 870 € sont supérieures au prévisionnel, +3 710 €, et concernent :
 - Les remboursements de mises à disposition de personnel pour 67 100 €.
 - Les recettes des locations de la maison d'assistantes maternelles et de garages pour 12 770 €.

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

- 15 173 € ont été réalisés pour l'amortissement de subvention.
- 13 300 € sont réalisés au titre de la reprise sur provision, permettant de compenser une admission en non-valeur.
- 18 925 € sont réalisés et concernent :
 - Des mandats annulés sur exercice antérieurs.
 - Des régularisations de charges constatées d'avance.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement est excédentaire de 280 918 €. L'EPRD initial anticipait un déficit de 991 110 €.

Ce résultat entraine une capacité d'autofinancement à hauteur de 332 197 €. Le BP prévoyait une insuffisance d'autofinancement de 993 620 €.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : Le réalisé concernant les cautions s'élève à 35 364 €. Une annuité d'emprunt est intervenue pour 3 800 €.

Titre 2 : 100 000 € étaient initialement prévus pour l'achat d'immobilisations. 82 859 € de dépenses ont été réalisées pour :

- L'achat de matériel médical (lits, rails de transfert) 42 674 €.
- La mise en place du dispositif antichute pour 24 378 €.
- L'achat de matériel informatique et des licences téléphoniques pour 7 574 €.
- La réhabilitation de la cuisine pour l'accueil du projet tiers lieu pour 8 233 €.

2- Ressources

Titre 1 : 24 023 € ont été réalisés au titre du FCTVA .

55 059 € de subvention d'Investissement sont intervenus pour la réhabilitation de la cuisine pour le projet tiers lieu.

Titre 2 : le réalisé concernant les cautions s'élève à 40 021 €.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement

Le résultat global implique un apport au fonds de roulement de 329 277 € (-934 820 € prévus au BP 2024).

D'un montant de -528 813 € au 31/12/2023, le fonds de roulement net global passe à -199 535 € au 31/12/2024.

2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Il est estimé à 304 930 € au 31/12/2023, il devient une Ressource en fonds de roulement à hauteur de 46 731 € au 31/12/2024.

Les créances usagers sont en diminution par rapport à 2023 et passent de 268 629 € à 155 265€.

La trésorerie de l'établissement au 31/12/2024 reste négative, -152 804 €, bien qu'en forte amélioration par rapport à 2023 (-833 743 €).

RATIOS

1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est un taux inférieur à 50%. Le taux présenté par l'EHPAD est de 0.52%.

2- Taux de CAF

Cet indicateur permet de mesurer la capacité d'autofinancement par rapport à l'ensemble des produits de l'établissement (hors subventions transférables). Le taux cible se situe entre 5 % et 10 %.

Le taux de CAF de l'établissement redevient positif et passe de -5.25% à 5.10%.

3- Taux de vétusté

Cet indicateur mesure le rapport entre le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice et le total de l'actif immobilisé.

Le taux de vétusté de l'EHPAD passe de 93.56% à 99.22% en 2024 sur les installations techniques, matériel et outillages et de 57% à 59.61% pour les autres immobilisations corporelles. Les taux de vétusté restent élevés et en dégradation, témoignant de l'incapacité de l'établissement à entrer dans une véritable planification de renouvellement de ces biens et équipements.

4- Marge brute d'exploitation

Cet indicateur mesure la « marge » que l'établissement dégage sur son exploitation courante pour financer ses charges financières, d'amortissement et de provisions, c'est-à-dire pour financer ses investissements. Un taux de 8% est recommandé aux établissements.

Le taux de marge brute de l'établissement passe du -5.90% en 2023 à 6.88% en 2024.

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats constatés par section sont les suivants :

Hébergement	Dépendance	Soins	Total
-66 066.25 €	-18 278.46 €	+365 262.67 €	+280 917.96 €

Compte tenu des résultats constatés ainsi que des résultats reportés, il est proposé l'affectation suivante :

	EHPAD
Résultat de gestion 2024	+280 917.96 €
Report à nouveau déficitaire	-784 471.98 €
Résultat cumulé	-503 554.02 €
Report à nouveau déficitaire	503 554.02 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

?

Exercice :

2024

?

N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

Centre Intercommunal d'Action Sociale Grand Lac

Adresse :

1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

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

Renaud BERETTI, Président

?

Date de la dernière autorisation :

03/01/2017

Téléphone :

04 79 61 31 65

Fax :

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

c.muller@cias-grandlac.fr

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

?

							Effectif du personnel	
Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix les	730001278	EHPAD-AJA	87	87	87	72,78	78,23

?

+

-

Identification des activités sans numéro FINESS

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

								Effectif du personnel	
Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N



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

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84			3	

	Au 30 juin 2023	Au 30 juin 2024
Nombre de points GIR	75 580	75 580
Nombre de personnes gérées	84	84
Valeur départementale du point GIR	7.93	8.23
GMP	755,00	810,00
PMP	214,00	235,00
GMPS	1 309,26	1 418,65

ANNEXE 9A : ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

I.- Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

Groupes iso-ressources		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	En 2023 (réelle)		En 2024 (prévue)				
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage			
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	12	5	13	14	11	5 340	1 840	1 874	3 018	5 007	3 938	12,81%	2 064	110,14%	-	1 069	-	-21,35%	
	Résidents classés en GIR 2	29	38	32	43	41	9 907	13 985	12 816	12 236	15 381	14 679	47,75%	1 863	14,54%	-	702	-	-4,56%	
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2	41	43	45	57	52	15 247	15 825	14 690	15 254	20 388	18 617	60,55%	3 927	26,73%	-	1 771	-	-8,69%	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement		2	6	3	5	685			685	1 071	1 825								
	Résidents classés en GIR 3	10	17	20	19	21	3 052	6 256	6 995	5 434	6 796	7 519	24,46%	524	7,49%		723		10,64%	
	Résidents classés en GIR 4	10	14	16	8	11	5 435	5 142	7 547	6 041	2 861	3 938	12,81%	-	3 609	-47,82%	1 077		37,64%	
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4	20	31	36	27	32	8 487	11 398	14 542	11 476	9 657	11 457	37,27%	-	3 085	-21,21%		1 800	18,64%	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement			2	2	2				-	714									
	Résidents classés en GIR 5		1	1			1 008	1 104	548	887	-	-	0,00%	-	548	-100,00%	-			
	Résidents classés en GIR 6	2	1	2			940	1 472	679	1 030	-	-	0,00%	-	679	-100,00%	-			
	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6	2	2	3	-	-	1 948	2 576	1 227	1 917	-	-	0,00%	-	1 227	-100,00%	-			
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									-										
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	63	76	84	84	84	25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	97,82%	-	385	-1,26%		29	0,10%	
	Résidents de moins de 60 ans									-			0,00%	-	-		-			
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	63	76	84	84	84	25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	97,82%	-	385	-1,26%		29	0,10%	
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)								-											
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)								-											
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-								
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074								
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	97,82%	-	385	-1,26%		29	0,10%	

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)					9		4	7	69							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)					7		15	11	129							
	Sous-total des absences de 72 heures et plus					16	-	19	12	198	-						
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle					25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074						
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures					-	-	-	-	-	-						
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures					25 698	29 799	30 478	28 658	30 243	30 074	97,82%	- 404	-1,33%	- 169	-0,56%	

		Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)
Rappel du nombre de places financées		84	84	84	84	84	30 660	30 660	30 660	30 744	30 744
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée		365	365	365	366	366					

- (1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex.: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture
(5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception en préfecture : 31/03/2025

II.- Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes iso-ressources		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)							
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage			
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	5,56%	61	33,52%	281	322,99%	11	3,08%		
	Résidents classés en GIR 2	3	7	1	1	-	52	446	87	195	357	368	33,52%	281	322,99%	11	3,08%			
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2	3	7	1	1	-	52	446	87	195	357	429	39,07%	342	393,10%	72	20,17%			
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																			
	Résidents classés en GIR 3	4	5	2	1	1	300	167	140	202	357	246	22,40%	106	75,71%	-	111	-31,09%		
	Résidents classés en GIR 4	5	-	-	1	1	160	167	56	128	357	368	33,52%	312	557,14%	11	3,08%			
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4	9	5	2	2	2	460	334	196	330	714	614	55,92%	418	213,27%	-	100	-14,01%		
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																			
	Résidents classés en GIR 5	-	-	-	-	-	-	-	75	-	-	-	0,00%	-	75	-100,00%	-	-		
	Résidents classés en GIR 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	-	-	-	-		
	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6	-	-	-	-	-	-	-	75	-	-	-	0,00%	-	75	-100,00%	-	-		
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																			
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	12	12	3	3	2	512	780	358	550	1 071	1 043	94,99%	685	191,34%	-	28	-2,61%		
	Résidents de moins de 60 ans												0,00%	-	-	-	-	-		
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	12	12	3	3	2	512	780	358	550	1 071	1 043	94,99%	685	191,34%	-	28	-2,61%		
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)																			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)																			
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						-	-	-	-	-	-								
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						512	780	358	550	1 071	1 043								
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						512	780	358	550	1 071	1 043	94,99%	685	191,34%	-	28	-2,61%		

II.(suite) - Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										
		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)								-								
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)								-								
	Sous-total des absences de 72 heures et plus					-	-	-	-	-	-						
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle					512	780	358	550	1 071	1 043						
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures					-	-	-	-	-	-						
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						512	780	358	550	1 071	1 043	94,99%	685	191,34%	-	28	-2,61%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)
Rappel du nombre de places financées	3	3	3	3	3	1 095	1 095	1 095	1 098	1 098
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	366	366					

- (1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures
(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex.: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture
(5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

III.- Activité relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Nombre de journées d'activité							Ecart Activité 2024 (réelle) / 2023 (réelle)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (8)	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-		-	
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									-			0,00%	-		-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0,00%	-		-	
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)									-			0,00%	-		-	
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)									-			0,00%	-		-	
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						-	-	-	-	-	-	0,00%	-		-	
TO N < 5% (atypie)																
	Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)										
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)						
Rappel du nombre de places financées						-	-	-	-	-						
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée																

(6): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(7): Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.
(8): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-la	730001278	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Identification des activités sans numéro FINESS

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

?

?

Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie



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

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84			3	

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Présentation des charges									
N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606							0,00 €	0,00 €
60	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	224 760,00 €	212 404,72 €			740,00 €		225 500,00 €	212 404,72 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		21 000,00 €	21 140,06 €	9 000,00 €	9 060,03 €			30 000,00 €	30 200,09 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%				
		12 600,00 €	2 123,96 €						
606261	Couches, alèses et produits absorbants			35 000,00 €	44 664,69 €			35 000,00 €	44 664,69 €
6066	Fournitures médicales					50 000,00 €	48 022,27 €	50 000,00 €	48 022,27 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	547 630,00 €	548 376,78 €	4 780,00 €	1 142,40 €	11 100,00 €	4 102,84 €	563 510,00 €	553 622,02 €
6111	Prestations à caractère médical					4 200,00 €	27 272,39 €	4 200,00 €	27 272,39 €
61121	Ergothérapie							0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					30 000,00 €	22 443,64 €	30 000,00 €	22 443,64 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					5 000,00 €	5 742,00 €	5 000,00 €	5 742,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					2 500,00 €	28,49 €	2 500,00 €	28,49 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	13 117,13 €	13 703,57 €	10 170,46 €	10 587,70 €	15 412,41 €	16 560,70 €	38 700,00 €	40 851,97 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	16 050,00 €	12 662,95 €	375,00 €	556,98 €	875,00 €	865,42 €	17 300,00 €	14 085,35 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	1 200,00 €	2 013,90 €	24 000,00 €	21 709,98 €			25 200,00 €	23 723,88 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et para-médical					56 000,00 €	67 719,12 €	56 000,00 €	67 719,12 €
6223	Intervenants médicaux					113 000,00 €	103 873,98 €	113 000,00 €	103 873,98 €
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		
								0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	653 000,00 €	648 125,80 €					653 000,00 €	648 125,80 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70,00%	70,00%	30,00%	30,00%				
		78 400,00 €	90 399,10 €	33 600,00 €	38 742,47 €			112 000,00 €	129 141,57 €
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
6288	Autres	6 500,00 €	7 050,62 €					6 500,00 €	7 050,62 €
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)	19 112,03 €	20 533,48 €	17 092,07 €	18 828,60 €	38 125,90 €	39 420,07 €	74 330,00 €	78 782,15 €
	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)	1 700,00 €						1 700,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)							0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 077 650,97 €	1 093 562,38 €	944 993,93 €	991 326,03 €	2 054 825,10 €	1 956 717,70 €	4 077 470,00 €	4 041 606,11 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E89 et G89 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité) - Partie Soins saisissable uniquement en cas de surcoûts liés à la prise-soins	70%	70%	30%	30%				
								0,00 €	0,00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G92 et I92 devraient être remplies (exception à expliquer dans rapport financier et d'activité)			30%	30%	70%	70%		
								0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	11 530,00 €	28 042,18 €					11 530,00 €	28 042,18 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611							0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 000,00 €	2 612,52 €		592,57 €		130 824,35 €	11 000,00 €	134 029,44 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	65 870,00 €	65 968,88 €			13 790,00 €	13 783,63 €	79 660,00 €	79 752,51 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir							0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation							0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles							0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	2 761 120,13 €	2 768 720,90 €	1 079 011,46 €	1 137 211,45 €	2 395 568,41 €	2 437 376,60 €	6 235 700,00 €	6 343 308,95 €
	EXCEDENT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	365 262,67 €	0,00 €	280 917,96 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 761 120,13 €	2 768 720,90 €	1 079 011,46 €	1 137 211,45 €	2 395 568,41 €	2 802 639,27 €	6 235 700,00 €	6 624 226,91 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Présentation des produits									
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 282 300,00 €	2 309 099,17 €	716 670,00 €	784 717,40 €	1 686 000,00 €	2 037 375,06 €	4 684 970,00 €	5 131 191,63 €
732	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2 282 300,00 €	2 309 099,17 €	716 670,00 €	784 717,40 €	1 686 000,00 €	2 037 375,06 €	4 684 970,00 €	5 131 191,63 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	90 500,00 €	88 441,59 €	82 300,00 €	110 082,30 €	1 686 000,00 €	2 037 375,06 €	1 858 800,00 €	2 235 898,95 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour		0,00 €					0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			407 100,00 €	432 193,20 €			407 100,00 €	432 193,20 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)							0,00 €	0,00 €
7352282	Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			51 970,00 €				51 970,00 €	0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	2 166 800,00 €	2 197 136,58 €					2 166 800,00 €	2 197 136,58 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			175 300,00 €	242 441,90 €			175 300,00 €	242 441,90 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	25 000,00 €	23 521,00 €					25 000,00 €	23 521,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs		0,00 €					0,00 €	0,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	465 520,13 €	347 231,11 €	37 225,46 €	334 067,07 €	34 704,41 €	764 339,01 €	537 450,00 €	1 445 637,19 €
70	Produits	1 960,00 €	1 232,70 €					1 960,00 €	1 232,70 €
71	Production stockée							0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	409 333,00 €	304 700,00 €		287 254,00 €		694 260,51 €	409 333,00 €	1 286 214,51 €
75	Autres produits de gestion courante	24 227,13 €	24 841,97 €	31 225,46 €	32 679,72 €	20 707,41 €	22 348,27 €	76 160,00 €	79 869,96 €
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	30 000,00 €	16 456,44 €	6 000,00 €	14 133,35 €	13 997,00 €	47 730,23 €	49 997,00 €	78 320,02 €
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	13 300,00 €	46 324,37 €	0,00 €	148,52 €	8 870,00 €	925,20 €	22 170,00 €	47 398,09 €
76	Produits financiers		0,00 €					0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 236,29 €		148,52 €			0,00 €	17 384,81 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)		1 539,95 €					0,00 €	1 539,95 €
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	13 300,00 €	14 248,13 €			8 870,00 €	925,20 €	22 170,00 €	15 173,33 €
778	Autres produits exceptionnels							0,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		13 300,00 €					0,00 €	13 300,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	2 761 120,13 €	2 702 654,65 €	753 895,46 €	1 118 932,99 €	1 729 574,41 €	2 802 639,27 €	5 244 590,00 €	6 624 226,91 €
	DEFICIT REALISE	0,00 €	66 066,25 €	325 116,00 €	18 278,46 €	665 994,00 €	0,00 €	991 110,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 761 120,13 €	2 768 720,90 €	1 079 011,46 €	1 137 211,45 €	2 395 568,41 €	2 802 639,27 €	6 235 700,00 €	6 624 226,91 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0,00 €	0,00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0,00 €	0,00 €

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2024



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :



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



Identification des activités sans numéro FINESS

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

				
Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie



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

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESSE ET :	730001278

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPFRD 2024 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dépendance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%							
		3,00	3,00	3,00		0,00	170 220,08 €	176 662,47 €	176 662,47 €		0,00 €
	P	3,00	3,00	3,00		0,00	170 220,08 €	176 662,47 €	176 662,47 €		0,00 €
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P	1,00	1,00	1,00			68 767,69 €	75 309,46 €	75 309,46 €		
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P	2,00	2,00	2,00			101 452,39 €	101 353,01 €	101 353,01 €		
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				100%							
		2,00	2,01	2,01		0,00	101 727,38 €	106 081,97 €	106 081,97 €		0,00 €
	P	2,00	2,00	2,00		0,00	101 727,38 €	105 639,12 €	105 639,12 €		0,00 €
	T	0,00	0,01	0,01		0,00	0,00 €	442,85 €	442,85 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P	1,00	1,00	1,00			42 659,69 €	45 759,92 €	45 759,92 €		
Agent de service général	T		0,01	0,01				442,85 €	442,85 €		
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	1,00	1,00	1,00			59 067,69 €	59 879,20 €	59 879,20 €		
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%							
		1,90	1,62	1,62		0,00	74 155,92 €	66 354,06 €	66 354,06 €		0,00 €
	P	0,90	0,90	0,90		0,00	56 073,23 €	54 236,14 €	54 236,14 €		0,00 €
	T	1,00	0,72	0,72		0,00	18 082,69 €	12 117,92 €	12 117,92 €		0,00 €
Animateur social	P	0,90	0,90	0,90			56 073,23 €	54 236,14 €	54 236,14 €		
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T	1,00	0,72	0,72			18 082,69 €	12 117,92 €	12 117,92 €		
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				70%	30%						
		21,00	21,06	14,74	6,32	0,00	1 052 225,39 €	1 094 709,98 €	766 296,99 €	328 412,99 €	0,00 €
	P	18,00	17,75	12,43	5,33	0,00	886 189,34 €	907 323,94 €	635 126,76 €	272 197,18 €	0,00 €
	T	3,00	3,31	2,32	0,99	0,00	166 036,05 €	187 386,04 €	131 170,23 €	56 215,81 €	0,00 €
	P	18,00	17,75	12,43	5,33		886 189,34 €	907 323,94 €	635 126,76 €	272 197,18 €	
	T	3,00	3,31	2,32	0,99		166 036,05 €	187 386,04 €	131 170,23 €	56 215,81 €	
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%					
		40,80	38,97		11,69	27,28	2 070 944,06 €	2 019 292,68 €		605 787,80 €	1 413 504,88 €
	P	30,80	28,23		8,47	19,76	1 590 838,47 €	1 470 176,64 €		441 052,99 €	1 029 123,65 €
	T	10,00	10,74		3,22	7,52	480 105,59 €	549 116,04 €		164 734,81 €	384 381,23 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	P	30,80	28,23		8,47	19,76	1 590 838,47 €	1 470 176,64 €		441 052,99 €	1 029 123,65 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	T	10,00	10,74		3,22	7,52	480 105,59 €	549 116,04 €		164 734,81 €	384 381,23 €
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES					100%						
		1,00	1,00		1,00	0,00	73 311,55 €	76 510,81 €		76 510,81 €	0,00 €
	P	1,00	1,00		1,00	0,00	73 311,55 €	76 510,81 €		76 510,81 €	0,00 €
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P	1,00	1,00		1,00		73 311,55 €	76 510,81 €		76 510,81 €	

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

INFIRMIERS						100%					
		8,00	7,90			7,90	546 967,67 €	545 773,50 €			545 773,50 €
	P	7,00	6,86			6,86	466 189,92 €	471 253,58 €			471 253,58 €
	T	1,00	1,04			1,04	80 777,75 €	74 519,92 €			74 519,92 €
Infirmier coordonnateur	P	2,00	1,94			1,94	146 121,69 €	146 549,21 €			146 549,21 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'État	P	5,00	4,92			4,92	320 068,23 €	324 704,37 €			324 704,37 €
Infirmier diplômé d'État	T	1,00	1,04			1,04	80 777,75 €	74 519,92 €			74 519,92 €
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%					
		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 €
	T	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%					
		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 €
	T	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%					
		0,53	0,38			0,38	64 747,95 €	48 071,89 €			48 071,89 €
	P	0,53	0,29			0,29	64 747,95 €	36 859,39 €			36 859,39 €
	T	0,00	0,09			0,09	0,00 €	11 212,50 €			11 212,50 €
Médecin coordonnateur	P										
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P	0,53	0,29			0,29	64 747,95 €	36 859,39 €			36 859,39 €
Autre médecin	T		0,09			0,09		11 212,50 €			11 212,50 €
TOTAL Personnel salarié		78,23	75,94	21,37	19,01	35,56	4 154 300,00 €	4 133 457,36 €	1 115 395,49 €	1 010 711,61 €	2 007 350,27 €

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION		0,00	0,00	100%		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 €
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		0,00	0,00	100%		0,00	1 200,00 €	2 013,90 €	2 013,90 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T						1 200,00 €	2 013,90 €	2 013,90 €		
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	P										
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX		0,00	1,00		30%	70%	80 000,00 €	72 366,60 €		21 709,98 €	50 656,62 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	T		1,00				80 000,00 €	72 366,60 €		21 709,98 €	50 656,62 €
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES		0,00	0,00		100%						
	P					0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
INFIRMIERS		0,00	0,00			100%					
Infirmier coordonnateur	P					0,00	0,00 €	1 200,00 €			1 200,00 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T							1 200,00 €			1 200,00 €
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX		0,00	0,00			100%					
Masseur-kinésithérapeute	P					0,00	90 000,00 €	92 747,65 €			92 747,65 €
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						90 000,00 €	92 747,65 €			92 747,65 €
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE		0,00	0,00			100%					
Pharmacien	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN		0,00	0,00			100%					
Médecin coordonnateur	P					0,00	23 000,00 €	15 776,33 €			15 776,33 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T						23 000,00 €	15 776,33 €			15 776,33 €
TOTAL Personnel extérieur		0,00	1,00	0,00	0,30	0,70	194 200,00 €	184 104,48 €	2 013,90 €	21 709,98 €	160 380,60 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

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

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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

Exercice : 2024

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Grillons	5 rue jean jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	366	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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



Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CR relevant du périmètre du CPOM O/N



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

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat 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 CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Resultats_Prive_I/II ou Affectation_Resultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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



Présentation des charges :

Présentation des charges :		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	279 724,85 €	353 100,00 €	-1 199,51 €	0,00 €	351 900,49 €	337 415,73 €	-14 484,76 €	
606	Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	42 996,00 €	4 200,00 €	0,00 €	29 000,00 €	33 200,00 €	27 272,39 €	-5 927,61 €	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	330,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	-1 000,00 €	
6242	Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	
625	Déplacements, missions et réceptions	2 340,57 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €	3 768,72 €	268,72 €	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	14 813,98 €	6 800,00 €	700,00 €	0,00 €	7 500,00 €	6 672,03 €	-827,97 €	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	112 562,92 €	112 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €	118 000,00 €	129 141,57 €	11 141,57 €	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	400 911,90 €	456 500,00 €	0,00 €	0,00 €	456 500,00 €	452 038,44 €	-4 461,56 €	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	185 290,51 €	203 000,00 €	499,51 €	0,00 €	203 499,51 €	203 137,98 €	-361,53 €	
TOTAL GROUPE I		1 038 970,73 €	1 140 100,00 €	0,00 €	35 000,00 €	1 175 100,00 €	1 159 446,86 €	-15 653,14 €	
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
621	Personnel extérieur à l'établissement	127 420,81 €	81 200,00 €	0,00 €	0,00 €	81 200,00 €	91 443,00 €	10 243,00 €	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 052,40 €	118 000,00 €	0,00 €	0,00 €	118 000,00 €	107 410,58 €	-10 589,42 €	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	69 045,01 €	74 330,00 €	0,00 €	0,00 €	74 330,00 €	78 782,15 €	4 452,15 €	
641	Rémunérations du personnel non médical	2 560 418,17 €	2 979 691,00 €	0,00 €	60 000,00 €	3 039 691,00 €	2 886 054,64 €	-153 636,36 €	
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	965 899,87 €	1 043 630,00 €	0,00 €	0,00 €	1 043 630,00 €	1 089 247,92 €	45 617,92 €	
646	Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	
647	Autres charges sociales	12 339,11 €	10 759,00 €	0,00 €	0,00 €	10 759,00 €	15 178,63 €	4 419,63 €	
648	Autres charges de personnel	45 379,33 €	43 390,00 €	0,00 €	0,00 €	43 390,00 €	51 124,92 €	7 734,92 €	
TOTAL GROUPE II		3 814 554,70 €	4 351 000,00 €	0,00 €	60 000,00 €	4 411 000,00 €	4 319 241,84 €	-91 758,16 €	

Accusé de réception en préfecture
4319241846 20250329 1758160
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024			
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	445 756,90 €	413 000,00 €	0,00 €	0,00 €	413 000,00 €	403 111,48 €	-9 888,52 €	-2,4%
614	Charges locatives et de copropriété	25 575,17 €	28 000,00 €	0,00 €	0,00 €	28 000,00 €	28 573,83 €	573,83 €	2,0%
615	Entretien et réparations	79 554,92 €	92 120,00 €	0,00 €	0,00 €	92 120,00 €	96 756,63 €	4 636,63 €	5,0%
616	Primes d'assurances	36 241,17 €	48 290,00 €	0,00 €	0,00 €	48 290,00 €	50 397,04 €	2 107,04 €	4,4%
617	Etudes et recherches	4 470,96 €	22 900,00 €	-2 500,00 €	0,00 €	20 400,00 €	16 636,46 €	-3 763,54 €	-18,4%
618	Divers	34 017,00 €	35 400,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	25 400,00 €	27 212,68 €	1 812,68 €	7,1%
623	Information, publications, relations publiques	324,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	108,00 €	-892,00 €	-89,2%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 712,50 €	1 700,00 €	0,00 €	0,00 €	1 700,00 €	0,00 €	-1 700,00 €	-100,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	13 096,90 €	11 530,00 €	4 500,00 €	0,00 €	16 030,00 €	14 764,27 €	-1 265,73 €	-7,9%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 300,00 €	13 300,00 €	13 277,08 €	-22,92 €	-0,2%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,83 €	0,83 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130 780,00 €	130 780,00 €	130 824,35 €	44,35 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	10 228,64 €	10 000,00 €	-2 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	3 205,09 €	-4 794,91 €	-59,9%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	-1 000,00 €	-100,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	68 032,34 €	79 660,00 €	0,00 €	0,00 €	79 660,00 €	79 752,51 €	92,51 €	0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		734 010,93 €	744 600,00 €	0,00 €	134 080,00 €	878 680,00 €	864 620,25 €	-14 059,75 €	-1,6%
TOTAL DES CHARGES		5 587 536,36 €	6 235 700,00 €	0,00 €	229 080,00 €	6 464 780,00 €	6 343 308,95 €	-121 471,05 €	-1,9%
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	420 510,00 €	0,00 €			0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		5 587 536,36 €	6 235 700,00 €	0,00 €	649 590,00 €	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	159 446,91 €	2,5%

Approuvé et transmis en préfecture
02802917696 € 2025032802917696 €
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réexamen préfecture : 31/03/2025

Présentation des produits :

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat					0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 988 475,77 €	1 858 800,00 €	0,00 €	250 680,00 €	2 109 480,00 €	2 235 898,95 €	126 418,95 €	6,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	498 288,17 €	459 070,00 €	0,00 €	35 850,00 €	494 920,00 €	432 193,20 €	-62 726,80 €	-12,7%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 314 312,82 €	2 342 100,00 €	0,00 €	17 310,00 €	2 359 410,00 €	2 439 578,48 €	80 168,48 €	3,4%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	25 389,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	23 521,00 €	-1 479,00 €	-5,9%
738	Produits à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		4 826 465,76 €	4 684 970,00 €	0,00 €	303 840,00 €	4 988 810,00 €	5 131 191,63 €	142 381,63 €	2,9%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	1 844,50 €	1 960,00 €	0,00 €	0,00 €	1 960,00 €	1 232,70 €	-727,30 €	-37,1%
70821	Forfaits journaliers					0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT					0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée					0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée					0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	251 900,00 €	409 333,00 €	0,00 €	318 450,00 €	727 783,00 €	1 286 214,51 €	558 431,51 €	76,7%
75	Autres produits de gestion courante	66 022,73 €	76 160,00 €	0,00 €	0,00 €	76 160,00 €	79 869,96 €	3 709,96 €	4,9%
603	Variation des stocks (en recettes)					0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	44 511,43 €	49 997,00 €	0,00 €	0,00 €	49 997,00 €	78 320,02 €	28 323,02 €	56,6%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		364 278,66 €	537 450,00 €	0,00 €	318 450,00 €	855 900,00 €	1 445 637,19 €	589 737,19 €	68,9%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Budget Exercice 2024					Réalisé Exercice 2024		
		Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers					0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 538,94 €	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €	14 000,00 €	17 384,81 €	3 384,81 €	24,2%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 539,95 €	1 539,95 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	134,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	10 417,43 €	22 170,00 €	0,00 €	0,00 €	22 170,00 €	15 173,33 €	-6 996,67 €	-31,6%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 300,00 €	13 300,00 €	13 300,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		52 091,37 €	22 170,00 €	0,00 €	27 300,00 €	49 470,00 €	47 398,09 €	-2 071,91 €	-4,2%
TOTAL DES PRODUITS		5 242 835,79 €	5 244 590,00 €	0,00 €	649 590,00 €	5 894 180,00 €	6 624 226,91 €	730 046,91 €	12,4%
DEFICIT REALISE		344 700,57 €	991 110,00 €	0,00 €	0,00 €	570 600,00 €	0,00 €	-570 600,00 €	-100,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		5 587 536,36 €	6 235 700,00 €	0,00 €	649 590,00 €	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	159 446,91 €	2,5%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)						0,00 €		0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)						0,00 €		0,00 €	0,0%

Ratios	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-303 530,96 €				-400 630,00 €	447 301,82 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	5 146 232,99 €				5 794 713,00 €	6 498 508,80 €		
Taux de marge brute	-5,90%				-6,91%	6,88%		
Résultat net	-344 700,57 €				-570 600,00 €	280 917,96 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	5 198 324,36 €				5 844 183,00 €	6 545 906,89 €		
Taux de résultat	-6,63%				-9,76%	4,29%		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 175 100,00 €	1 159 446,86 €	4 988 810,00 €	5 131 191,63 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 411 000,00 €	4 319 241,84 €	855 900,00 €	1 445 637,19 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	878 680,00 €	864 620,25 €	49 470,00 €	47 398,09 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	6 464 780,00 €	6 343 308,95 €	5 894 180,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	280 917,96 €	570 600,00 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	- €	- €	- €	- €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	- €	- €	- €	- €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €	TOTAL GENERAL

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 175 100,00 €	1 159 446,86 €	4 988 810,00 €	5 131 191,63 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 411 000,00 €	4 319 241,84 €	855 900,00 €	1 445 637,19 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	878 680,00 €	864 620,25 €	49 470,00 €	47 398,09 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 464 780,00 €	6 343 308,95 €	5 894 180,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	280 917,96 €	570 600,00 €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	6 464 780,00 €	6 624 226,91 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	280 917,96 €	570 600,00 €	- €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	79 660,00 €	79 752,51 €	22 170,00 €	15 173,33 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	13 300,00 €	13 300,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	79 660,00 €	360 670,47 €	606 070,00 €	28 473,33 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	332 197,14 €	526 410,00 €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	5,01%	8,93%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	526 410,00 €	- €	- €	332 197,14 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	63 800,00 €	39 163,90 €	60 000,00 €	40 020,60 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	100 000,00 €	82 858,84 €	102 600,00 €	79 082,37 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	690 210,00 €	122 022,74 €	162 600,00 €	451 300,11 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	329 277,37 €	527 610,00 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	690 210,00 €	451 300,11 €	690 210,00 €	451 300,11 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

	PREVUS	REALISES	PREVUS	REALISES	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	- 528 812,60 €	- 528 812,60 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 527 610,00 €	329 277,37 €
FRNG au 31 décembre 2024	- 1 056 422,60 €	- 199 535,23 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	304 930,17 €	304 930,17 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		19 218,60 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		370 880,19 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	304 930,17 €	46 731,42 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	- 833 742,77 €	- 833 742,77 €
Variation de trésorerie de la période	- 527 610,00 €	680 938,96 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	- 1 361 352,77 €	- 152 803,81 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRD synthétique et bilan financier

Ecart de :
0,00 €

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
(3) ESSMS privés uniquement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Tableau de financement

Ressources		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	407 210,00 €	0,00 €	332 197,14 €	332 197,14 €	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)	8 536,92 €	7 300,00 €	0,00 €	0,00 €	7 300,00 €	24 023,37 €	16 723,37 €	229,09%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	47 053,60 €	95 300,00 €	0,00 €	0,00 €	95 300,00 €	55 059,00 €	-40 241,00 €	-42,23%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	55 124,10 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €	40 020,60 €	-19 979,40 €	-33,30%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	134,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	110 848,62 €	162 600,00 €	0,00 €	407 210,00 €	162 600,00 €	451 300,11 €	288 700,11 €	177,55%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	338 679,27 €	934 820,00 €	0,00 €	0,00 €	527 610,00 €	0,00 €	-527 610,00 €	-100,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	449 527,89 €	1 097 420,00 €	0,00 €	407 210,00 €	690 210,00 €	451 300,11 €	-238 909,89 €	-34,61%

Emplois		Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	272 219,66 €	933 620,00 €	0,00 €	0,00 €	526 410,00 €	0,00 €	-526 410,00 €	-100,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	57 865,10 €	63 800,00 €	0,00 €	0,00 €	63 800,00 €	39 163,90 €	-24 636,10 €	-38,61%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 761,59 €	5 761,59 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	119 443,13 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	77 097,25 €	-22 902,75 €	-22,90%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	119 443,13 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	77 097,25 €	-22 902,75 €	-22,90%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	449 527,89 €	1 097 420,00 €	0,00 €	0,00 €	690 210,00 €	122 022,74 €	-568 187,26 €	-82,32%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	407 210,00 €	0,00 €	329 277,37 €	329 277,37 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	449 527,89 €	1 097 420,00 €	0,00 €	407 210,00 €	690 210,00 €	451 300,11 €	-238 909,89 €	-34,61%

(1) ESSMS privés seulement
(2) ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- 570 600,00 €	280 917,96 €	851 517,96 €	-149,23%
+ Flux internes (charges)		79 660,00 €	79 752,51 €	92,51 €	0,12%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	79 660,00 €	79 752,51 €	92,51 €	0,12%
FRI + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
FRE + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)		35 470,00 €	28 473,33 €	- 6 996,67 €	-19,73%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	22 170,00 €	15 173,33 €	- 6 996,67 €	-31,56%
FRI - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
FRE - Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	13 300,00 €	13 300,00 €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		- 526 410,00 €	332 197,14 €	858 607,14 €	-163,11%
Dont montant affectant le FRI		57 490,00 €	64 579,18 €	7 089,18 €	12,33%
Dont montant affectant le FRE		- 583 900,00 €	267 617,96 €	851 517,96 €	-145,83%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

BIENS	2023	2024	FINANCEMENTS	2023	2024
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	41 255,46 €	47 017,05 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	272 275,24 €	296 298,61 €
Immobilisations corporelles brutes	1 071 795,33 €	1 148 892,58 €	Excédents affectés à l'investissement	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	150 247,72 €	190 133,39 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	54 668,57 €	54 668,57 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	1 017 126,76 €	1 094 224,01 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 600,00 €	3 800,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	147 314,80 €	151 971,50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	630 909,67 €	706 480,18 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	51 149,90 €	54 242,10 €
			- Autres immobilisations corporelles	579 759,77 €	652 238,08 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	22 046,95 €	26 228,95 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	-30 000,00 €	-30 000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)	20 211,71 €	20 211,71 €
Total II	1 113 050,79 €	1 195 909,63 €	Total I	1 313 710,17 €	1 458 228,42 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	200 659,38 €	262 318,79 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	547 712,58 €	784 471,98 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	344 700,57 €		Réserves de compensation des déficits	107 941,17 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		280 917,96 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges	15 000,00 €	15 000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	40 000,00 €	26 700,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	892 413,15 €	784 471,98 €	Total III	162 941,17 €	322 617,96 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	729 471,98 €	461 854,02 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	528 812,60 €	199 535,23 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		6 895,24 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	141 363,86 €	153 479,47 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	268 629,14 €	155 264,56 €	Dettes sociales et fiscales	500,00 €	
Créances diverses d'exploitation	245 400,00 €		Dettes diverses d'exploitation	69 405,09 €	42 201,74 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	2 995,32 €	3 412,74 €	Autres	825,34 €	2 832,27 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	517 024,46 €	158 677,30 €	Total V	212 094,29 €	205 408,72 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	304 930,17 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	46 731,42 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	3 775,13 €	0,00 €
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (2)	829 967,64 €	152 803,81 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	833 742,77 €	152 803,81 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	833 742,77 €	152 803,81 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €

(1) : PPP = partenariat public privé

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement

(5) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	7 600,00 €	3 800,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	660 753,55 €	725 519,29 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-303 530,96 €	447 301,82 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-272 219,66 €	332 197,14 €
Total des charges	5 543 024,93 €	6 264 988,93 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 826 384,06 €	1 981 096,56 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	1 048 996,49 €	1 183 208,70 €
Dont charges non décaissables (2)	93 260,98 €	82 957,60 €
Produits de la tarification	4 826 465,76 €	5 131 191,63 €
Produits du compte 70	1 844,50 €	1 232,70 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	5 146 232,99 €	6 498 508,80 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	5 146 232,99 €	6 511 808,80 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	5 187 772,93 €	6 517 433,56 €
Solde débiteur comptes 41	268 629,14 €	148 369,32 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	1,15%	0,52%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	60,54	121,89
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,03	0,01
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	93,56%	99,22%
Autres immobilisations corporelles		57,00%	59,61%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	13,44	15,49
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-48,86	-27,27
Fonds de roulement net global (FRNG)		-35,42	-11,78
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	20,42	-2,76
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-55,84	-9,02
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	20,31	10,55
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	28,25	28,28
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,17	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-5,25%	5,10%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	2,10%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	25,90%	6,88%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250910-ELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)



Provisions réglementées (comptes 14)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €



Provisions pour risques et charges (comptes 15)			15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Autres provisions pour charges	CRPP EHPAD	1588	Provisions pour CET	15 000,00 €		15 000,00 €

Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)



Dépréciation des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €



Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €



Dépréciation des comptes de tiers			40 000,00 €	0,00 €	13 300,00 €	26 700,00 €
Provision dépréciation des actifs circulants	CRPP EHPAD	491	Risque impossibilité recouvrement recettes	40 000,00 €	13 300,00 €	26 700,00 €



Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €



Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023)	Solde des subventions au 1er janv. 2024	Montant perçus au cours de l'exercice 2024	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024	Solde des subventions au 31 déc. 2024
			(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)



Comptes 13				217 711,85 €	71 820,03 €	145 891,82 €	55 059,00 €	15 173,33 €	185 777,49 €
						0,00 €			0,00 €
1318	CRPP EHPAD	Conseil Général	13188	57 000,00 €	45 600,00 €	11 400,00 €			11 400,00 €
1318	CRPP EHPAD		13188	9 484,00 €	10 646,70 €	-1 162,70 €			-1 162,70 €
1318	CRPP EHPAD	Fondation de France	13188	7 500,00 €	0,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €		15 000,00 €
1312	CRPP EHPAD	CIAS Grand Lac	1312	4 000,00 €	800,00 €	3 200,00 €		400,00 €	2 800,00 €
1312	CRPP EHPAD	CIAS Grand Lac	1312	9 879,00 €	987,90 €	8 891,10 €		987,90 €	7 903,20 €
1312	CRPP EHPAD	ARS	1312	9 252,00 €	925,20 €	8 326,80 €		925,20 €	7 401,60 €
1312	CRPP EHPAD	CNSA	1312	57 140,00 €	10 469,90 €	46 670,10 €	47 559,00 €	10 469,90 €	83 759,20 €
1312	CRPP EHPAD	CNSA	1312	23 903,25 €	2 390,33 €	21 512,92 €		2 390,33 €	19 122,59 €
1312	CRPP EHPAD	CPAM	1312	39 553,60 €	0,00 €	39 553,60 €			39 553,60 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Information générale sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) - ESSMS publics

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2023 (1)	Exercice 2024		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2024 (4)
+ C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	7 600,00 €	0,00 €	3 800,00 €	3 800,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/1687 Autres dettes	7 600,00 €	0,00 €	3 800,00 €	3 800,00 €
	7 600,00 €		3 800,00 €	3 800,00 €
TOTAL	7 600,00 €	0,00 €	3 800,00 €	3 800,00 €

(1): Balance de sortie N-1 * ICNE : intérêts courus non échus
(2): Masses débitrices de N
(3): Masses créditrices de N
(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2024
Conseil Départemental de la Savoie	3 800,00 €
TOTAL	3 800,00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2024

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû
2025	3 800,00 €	0,00 €
2026		
2027		
2028		
2029		

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT														NIVEAU DE RISQUE				
	Numéro de contrat	Établi-servant de crédit	Date de signature du contrat	Date de cession-dation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Rembours-servant anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque > 2A		
																	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
				1	2	3	4	5			6	7			8	9	10	11	12
+ C/163 Emprunts obligataires					0,00 €									0,00 €					
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros					0,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/ 1643 Emprunts en devises					0,00 €									0,00 €					
+ C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €									0,00 €					
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €									0,00 €					
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts					57 000,00 € 0,00 €									0,00 € 0,00 €					
+ C/1687 Autres dettes	néant	Conseil Département	13/03/2009	30/03/2011	57 000,00 € 57 000,00 €	F	0	0,00%	0,00%	€	AC	A	NON	0,00 € 0,00 €	NON	1A			
TOTAL					57 000,00 €									0,00 €					

- 1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
2 : Montant emprunté à l'origine
3 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
6 : 1 : linéaire ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable
7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gissler »
10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Échéance de l'exercice – capital	Échéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2024	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
			1	2	3	4	5	6	7		
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	3 800,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		3 800,00 €	7 600,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	3 800,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		3 800,00 €	7 600,00 €
	3 800,00 €	0,00 €	F	0	0,00%	0,00%	0,00 €	0,00 €	N	3 800,00 €	7 600,00 €
TOTAL	3 800,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		3 800,00 €	7 600,00 €

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics



N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2024
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	100,0%					
	Montant en euros	3 800,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2024	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2024	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux variable simple (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux complexe (total)				0,00 €				0,00 €			
Total				0,00 €				0,00 €			

- 1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe; V : variable; C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2024 - ESSMS publics

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1 ^{ère} échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinancé	Dont capitalisé
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Giscle")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Giscle")							
															0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total															0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €

1: Durée résiduelle au 31/12/N
2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
3: F: fixe, V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4: Indiquer la formule entière du calcul du taux, si le taux est complexe, indiquer la formule de la phrase structurée
5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
6: AC: amortissement constant, P: progressif, D: dégressif, F: in fine, V: variable
7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB139-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	3 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 800,00 €
- capital	3 800,00 €						3 800,00 €
- intérêts							0,00 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Total toutes catégories	3 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 800,00 €
- capital	3 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 800,00 €
- intérêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

	N° de compte	Compte	EHPAD 730001278	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent	280 917,96 €	280 917,96 €
		Déficit (sans signe "-")		0,00 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	784 471,98 €	784 471,98 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		-503 554,02 €	-503 554,02 €
--	---------------------------------	--	----------------------	----------------------

Affectation du résultat administratif

Affectation du résultat administratif				
Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	503 554,02 €	503 554,02 €
Affectation en réserves	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-503 554,02 €	-503 554,02 €
		Affectation complète (zone de contrôle)	Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		0,00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		0,00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).

(2) : Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves



III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	93 104,08 €		93 104,08 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	784 471,98 €	-280 917,96 €	503 554,02 €

Acte à classer

DELIB139

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-03-31T10-53-19.00 (MI260125714)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20250327-DELIB139-DE (Voir l'accusé de réception associé)

Objet de l'acte : Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2024
du budget annexe de l'EHPAD Les Grillons

Date de décision : 27/03/2025



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 15
DELIB 2024 ERRD GRILLONS.PDF Multicanal : Non

Pièces jointes :

15-
1 2024 Grillons ERRD ... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

Imprimer la PJ avec le tampon AR

15-
2 2024 Grillons Rapport d'activité.PDF Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

Imprimer la PJ avec le tampon AR

15-
3 2024 Grillons Annexe... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
9d_r.314-
232casf_activite_realisee...

Imprimer la PJ avec le tampon AR

15-
4 2024 Grillons Annexe... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
9f_presentation_tarifaire....

Imprimer la PJ avec le tampon AR

15-
5 2024 Grillons Annexe... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
232casf_TER.PDF

Imprimer la PJ avec le tampon AR

15-
6 2024 Grillons ERRD ... Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation
complet.PDF

Imprimer la PJ avec le tampon AR

Conseil 2025-03-
27 Page de garde.PDF Type PJ : 99_DE - Délibération

Imprimer la PJ avec le tampon AR

[Classer](#)[Annuler](#)**Préparé**Date **31/03/25 à 10:53**Par **BORRELY DUBINI Muriel****Transmis**Date **31/03/25 à 10:53**Par **BORRELY DUBINI Muriel****Accusé de réception**Date **31/03/25 à 10:58**