

**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 "Télérecours citoyens" sur le site [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).

Accusé de réception en préfecture  
073267303428-20250327-DEUR127-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de création : 03/04/2025



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° : 24 Année : 2025

Exécutoire le : 31 MARS 2025  
Publiée/Notifiée le : 31 MARS 2025

Visée le 31 MARS 2025

### FINANCES

#### Budget Annexe de l'EHPAD Les Fontanettes Vote de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses 2025

*Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,*

*Vu l'article 58 de la loi n°2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement,*

*Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédent l'examen du budget,*

Monsieur le Président, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 30 janvier 2025, présente l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2025 du Budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes.

Il propose une présentation et un vote par groupes fonctionnels en fonctionnement et par titres en investissement.

#### Compte de résultat prévisionnel (non soumis à l'équilibre)

##### Fonctionnement :

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	279 380.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	1 285 680.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	214 940.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 780 000.00 €</b>

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	1 110 174.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	495 826.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	6 900.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 612 900.00 €</b>

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit de 167 100.00 €.

##### Capacité d'autofinancement

Par rapport au résultat comptable, la capacité d'autofinancement ne comprend que les écritures comptables qui donnent lieu à encaissement ou décaissement.

Le compte prévisionnel de résultat permet d'établir une insuffisance d'autofinancement d'un montant de 143 900.00 €.

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

## Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	143 900.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	5 700.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	70 500.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>220 100.00 €</b>

TITRES	RECETTES
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	6 300.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	9 600.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>15 900.00 €</b>

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 204 200.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2025 est de - 43 976.98 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2025 est de -248 176.98 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE l'EPRD 2025 du budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes tel que présenté,
- VOTE l'EPRD 2025 du budget annexe de de l'EHPAD Les Fontanettes,
- AUTORISE le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

Le Président,  
Renéud BERETTI



Le secrétaire de séance,  
Gérard DILLENSCHNEIDER

• Conseillers en exercice : 25
• Présents : 16
• Présents et représentés : 19
• Votants : 19
• Pour : 19
• Contre : 0
• Abstentions : 0
• Blancs : 0

**Cadre EPRD synthétique**

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

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

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	167 100,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 100,00 €	6 900,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	30 100,00 €	174 000,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	143 900,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	8,92%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025**

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	143 900,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	6 300,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	70 500,00 €	9 600,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	220 100,00 €	15 900,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	204 200,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	220 100,00 €	220 100,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)**

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2025	-43 976,98 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-204 200,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	-248 176,98 €

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

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

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

Trésorerie au 1er janvier 2025	-45 052,54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-204 200,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	-249 252,54 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

- (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 seulement

Accusé de réception en préfecture  
 073-267303428-20250327-DEL B148-DE  
 Date de télétransmission : 31/03/2025  
 Date de réception préfecture : 31/03/2025

# EHPAD Les Fontanettes

## Rapport budgétaire

### EPRD 2025

## ACTIVITE DU SERVICE

L'EHPAD Les Fontanettes dispose de 17 places dont 16 places d'hébergement permanent et 1 places d'hébergement temporaire au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

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

L'hypothèse d'activité repose sur une ouverture de ces places au 1<sup>er</sup> juillet 2025.

Les taux d'occupation contractualisés dans le CPOM sont :

- Hébergement permanent : 98.72%

- Hébergement temporaire : 76.71%

Soit un taux moyen de 97.42 %

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

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

Soit un total de 6731 jours.

## LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Dont extension 4 places
Groupe 1	237 525	252 600	241 216	279 380	22 810
Groupe 2	979 332	1 113 200	1 159 854	1 285 680	67 700
Groupe 3	145 902	178 120	149 815	214 940	16 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 362 759</b>	<b>1 543 920</b>	<b>1 550 885</b>	<b>1 780 000</b>	<b>106 510</b>
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Dont extension 4 places
Groupe 1	971 635	938 390	1 061 891	1 110 174	95 657
Groupe 2	232 587	359 900	471 652	495 826	
Groupe 3	12 160	2 400	4 933	6 900	
<b>TOTAL</b>	<b>1 216 382</b>	<b>1 300 690</b>	<b>1 538 476</b>	<b>1 612 900</b>	<b>95 657</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

## 1- Les dépenses

### **GROUPE 1 : dépenses afférentes à l'exploitation courante**

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

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

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 60 700 € sont provisionnés sur ces comptes (+14 860 € CA 2024). Le remplacement de la chaudière fioul par un système de géothermie devrait permettre une économie sur les fluides (-3 062 €).  
A périmètre constant, des crédits supplémentaires sont provisionnés au BP par rapport au CA 2024 afin de prévoir l'achat de petits équipements (+2 600 €) et l'adaptation des dépenses de protections pour incontinents et fournitures médicales aux besoins des résidents (+ 8 300 €).  
L'augmentation du nombre de résidents impliquent des achats complémentaires en produits d'entretiens (+1 000 €), protections pour incontinents (+800 €), fournitures non stockables (+1 000 €) et fournitures médicales (+1 300 €).
- **61 : Services extérieurs** : 500 € sont provisionnés pour le traitement des déchets infirmiers (DASRI). 8 200 € sont provisionnés (+1 810 € CA 2024) pour les ateliers gym des résidents et l'intervention d'une psychologue. Le budget 2025 est similaire à celui de 2024 avec un nombre de séance programmé identique.
- **62 : Autres services extérieurs** : 209 980 € sont provisionnés sur ces comptes (+21 484 € CA 2024) pour couvrir notamment les dépenses :
  - Prestation de blanchissage à l'extérieur : 29 000 € ont été provisionnés sur ce compte (soit -1 961 € CA 2024). Malgré une augmentation de dépenses liée à l'extension (+6 000 €), cette dépense diminue par rapport à 2024. En effet, une dépense exceptionnelle est intervenue en 2024 suite à une fin de contrat (frais de restitution).
  - Prestation d'alimentation à l'extérieur : 103 000 € ont été provisionnés sur ce compte pour la fourniture de repas par le Centre Hospitalier Métropole Savoie. Cette dépense est en augmentation (+13 300 € CA 2024) en raison des prix

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

## GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

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

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

Les effectifs des Fontanettes sont en évolution en raison :

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

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

Agents mis à disposition de l'EHPAD Les Fontanettes :

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

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

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

### **GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure**

Le montant prévu au groupe 3 est de 214 940 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+65 125 €) en lien avec l'extension.

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

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

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

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

## 2- Les produits

### GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le montant prévu au groupe 1 est de 1 110 174 €. Les produits sont en augmentation par rapport au réalisé 2024 (+48 283 €).

- **Produits à la charge de l'assurance maladie** : 428 120 € sont prévus concernant la dotation globale de soins.  
La dotation prévue est celle notifiée par l'ARS le 5/12/2024 à laquelle est appliquée un taux d'évolution identique à celui de 2024.

Une dotation supplémentaire est intégrée pour l'ouverture de places supplémentaires :

- 29 296 € pour 3 places d'HP annuelle soit 14 646 € pour 2025
- 11 553 € pour 1 place d'HT annuelle soit 5 776 € pour 2025
- 5 106 € de financements complémentaires répartis sur les 3 sections tarifaires.

Par ailleurs, l'établissement anticipe 7 000 € de crédits au titre des crédits non reconductibles (mesures RH non pérennes, tensions estivales) répartis sur les sections soins et dépendance.

- **Produits à la charge du département** : Le forfait dépendance est inscrit pour 123 350 €. 12 980 € sont inscrits au titre des places supplémentaires. Dans l'attente des modalités de règlement de cette dotation suite à l'expérimentation de la fusion des sections soins et dépendance, aucune évolution de la valeur du point n'est appliquée.
- **Produits à la charge de l'utilisateur et d'autres financeurs** : 516 104 € sont prévus pour les recettes usagers dont 51 951 € pour les 4 nouvelles places. Cette recette est

répartie entre la part directement payée par l'utilisateur et la part prise en charge par la CAF.

La part dépendance à la charge de l'utilisateur (GIR 5-6 et moins de 60 ans) est inscrite à hauteur de 42 600 € dont 4 300 € pour les 4 nouvelles places. Comme pour la dotation dépendance, le tarif appliqué est identique à celui de 2024.

## **GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2025 est de 495 826 €. Les recettes augmentent par rapport au CA 2024 (+24 174 €).

- **Subventions d'exploitation et participations** : 246 963 € sont prévus au titre de la subvention du CIAS permettant :
  - L'équilibre de la section hébergement
  - La compensation pour les sections soins et dépendance des mesures RH volontairement mises en place par la collectivité au titre de l'exercice 2024.
- **Autres produits de gestion courante** : 203 880 € sont prévus pour les remboursements par le SSIAD des agents mutualisés.
- **Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : 44 983 € sont prévus pour des remboursements d'arrêts maladie.

## **GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation**

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

## **RESULTAT PREVISIONNEL**

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable prévisionnel déficitaire de 169 800 € réparti comme suit :

Synthèse par section	Total	Hébergement	Dépendance et Soins
Dépenses	1 780 000	744 784	1 035 216
Recettes	1 610 200	744 784	868 116
Résultat prévisionnel	-167 100	0.00	-167 100

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Le tableau de passage à la CAF fait ainsi apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 143 900 €.

## **TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025**

### **1- Ressources**

#### **TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres**

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

#### **TITRE 2 : Augmentation des dettes financières**

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

### **2- Emplois**

#### **TITRE 1 : Remboursement des dettes financières**

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

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

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

Le budget primitif 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 204 200 €.

# PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2026-2031

## 1- Charges

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

- Groupe 1 : + 3% par an. Intégration des charges liées à l'extension en 2026 pour un montant de 23 500 €.
- Groupe 2 : + 1.7% par an. Ce taux est celui retenu par Grand Lac communauté d'agglomération pour l'ensemble de ses services, y compris les services du CIAS. Ce taux couvre l'ensemble des évolutions salariales susceptibles d'intervenir au cours des exercices budgétaires (GVT, avancements de grade, évolution du point d'indice...) à effectifs constants.  
Intégration des ETP d'AS et ASH liés à l'extension en année pleine et suppression du doublon sur les postes de veilleurs de nuit en 2026. Intégration de frais infirmiers libéraux supplémentaires en lien également avec les places supplémentaires. L'ensemble de ces dépenses est estimé à 16 850 €.
- Groupe 3 : + 3% par an.

## 2- Produits

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

- Groupe 1 :  
La dotation 2026 est estimée à 486 588 € en 2026. Elle intègre la revalorisation des 4 places en 2026 pour un montant estimé à 30 000 €. Les produits à la charge de l'assurance maladie sont ensuite estimés à + 2.5% par an.
  - Les produits à la charge du département, de l'utilisateur et des autres financeurs sont estimés à +3% par an. Intégration des recettes liées aux places supplémentaires en année pleine en 2026.
- Groupe 2 :
  - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels.
  - Subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac à la section hébergement. A noter que le projet de réhabilitation et extension permet une diminution de la subvention d'équilibre sur 2 ans avant que la variation ne reparte à la hausse en 2028. La subvention apparaît stable si l'on considère la période 2026-2031.

Accusé de réception en préfecture 073-267303428-20250327-DELIB148-DE Date de télétransmission : 31/03/2025 Date de réception préfecture : 31/03/2025
---

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

### **Résultat prévisionnel**

Le déficit prévisionnel de la structure est moins important sur la période 2026-2031 par rapport à celui anticipé pour 2025. Pour autant, les résultats prévisionnels se dégradent à partir de 2027 avec une subvention d'équilibre hébergement stable sur la période.

### **Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel**

Le résultat déficitaire annuel présente une insuffisance d'autofinancement sur l'ensemble de la période (-150 400 € par an en moyenne).

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

La part affectant le FRI reste positive bien que faible par rapport aux besoins d'investissements de l'établissement. Elle permet à l'EHPAD de financer des investissements à hauteur de 22 200 € par an en moyenne.

### **Fonds de Roulement d'Exploitation (FRE)**

Aucune variation du FRE n'est anticipé sur la période. Le FRE cumulé de fin de période présente un résultat fortement dégradé (-580 100 € en 2026 à -1 453 200 € en 2031).

### **Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)**

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

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

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

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

## **Fonds de Roulement Net Global (FRNG)**

Le FRNG présente un résultat négatif et dégradé (-410 500 € en 2026 pour -1 261 400 € en 2031) sur la période en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement de l'établissement.

## **Besoin de fonds de roulement et Trésorerie**

Aucune variation du BFR ni de la trésorerie n'est à ce jour formalisé pour la période 2026-2031. La trésorerie de l'établissement est négative et en dégradation sur la période.

## Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

 Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
EHPAD LES FONTANETTES	210 ROUTE D'AIX-LES-BAINS	730010352	EHPAD-AJA	17	17	17



## Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée



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

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

Raison sociale :	EHPAD LES FONTANETTES
FINESS ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
16			1	

**ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE 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 prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)**

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité					Taux d'occupation 2025 (5)	
		2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel) (*)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)		2025 (prévisionnel) (*)
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	2	3	3	2	5	708	1 244	1 075	1 009	1 020	1 700	26,63%
	Résidents classés en GIR 2	7	8	10	9	7	2 680	3 012	3 563	3 085	2 832	2 050	32,11%
	<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>3 388</b>	<b>4 256</b>	<b>4 638</b>	<b>4 094</b>	<b>3 852</b>	<b>3 750</b>	<b>58,74%</b>
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>	2					555	346		451		365	
	Résidents classés en GIR 3	2	4	1	4	6	722	1 088	365	725	1 433	2 100	32,89%
	Résidents classés en GIR 4	3		1			1 064		307	686			0,00%
	<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>1 786</b>	<b>1 088</b>	<b>672</b>	<b>1 182</b>	<b>1 433</b>	<b>2 100</b>	<b>32,89%</b>
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>		1	1	1	1		365	365	0	366	365	
	Résidents classés en GIR 5									0			0,00%
	Résidents classés en GIR 6									0			0,00%
<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>									0				
<b>Sous-total résidents de plus de 60 ans</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>18</b>	<b>5 174</b>	<b>5 344</b>	<b>5 310</b>	<b>5 276</b>	<b>5 285</b>	<b>5 850</b>	<b>91,64%</b>	
Résidents de moins de 60 ans	1	1	1	1	1	300	316	365	327	366	365	5,72%	
<b>Total des places occupées/Total des journées de présence réelle</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>19</b>	<b>5 474</b>	<b>5 660</b>	<b>5 675</b>	<b>5 603</b>	<b>5 651</b>	<b>6 215</b>	<b>97,35%</b>	
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)							2	0				
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)							5	4	0			
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						0	7	4	0	0	0	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						5 474	5 660	5 675	5 603	5 651	6 215	
	<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures</b>						<b>5 474</b>	<b>5 667</b>	<b>5 679</b>	<b>5 607</b>	<b>5 651</b>	<b>6 215</b>	<b>97,35%</b>

(\*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

**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					Taux d'occupation 2025 (5)						
		2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)		2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)
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)							32	0	15			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)						63	99	95	86	34	25	
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						63	131	95	96	49	25	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						5 474	5 660	5 675	5 603	5 651	6 215	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						0	7	4	0	0	0	
<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures</b>						<b>5 537</b>	<b>5 798</b>	<b>5 774</b>	<b>5 703</b>	<b>5 700</b>	<b>6 240</b>	<b>97,74%</b>	

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Rappel du nombre de places financées</b>	16	16	16	16	19	5 840	5 840	5 840	5 856	6 384
<b>Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée</b>	365	365	365	366	336					

(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-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**II.- Activité prévisionnelle 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					Taux d'occupation 2025 (5)	
		2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel (*)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)		2025 (prévisionnel (*)
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			1					58	0			0,00%
	Résidents classés en GIR 2	1	1		2	1	80	42	57	60	51	120	21,98%
	<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>80</b>	<b>42</b>	<b>115</b>	<b>79</b>	<b>51</b>	<b>120</b>	<b>21,98%</b>
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			
	Résidents classés en GIR 3		8	4	2	2	134	211	95	147	37	250	45,79%
	Résidents classés en GIR 4			2			16		65	41			0,00%
	<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>150</b>	<b>211</b>	<b>160</b>	<b>174</b>	<b>37</b>	<b>250</b>	<b>45,79%</b>
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			
	Résidents classés en GIR 5									0			0,00%
	Résidents classés en GIR 6									0			0,00%
<b>Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>									0				
<b>Sous-total résidents de plus de 60 ans</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>230</b>	<b>253</b>	<b>275</b>	<b>253</b>	<b>88</b>	<b>370</b>	<b>67,77%</b>	
Résidents de moins de 60 ans									0			0,00%	
<b>Total des places occupées/Total des journées de présence réelle</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>230</b>	<b>253</b>	<b>275</b>	<b>253</b>	<b>88</b>	<b>370</b>	<b>67,77%</b>	
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)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)							12					
	<b>Sous-total des absences de moins de 72 heures</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle	230	253	275	253	88	370						
	<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures</b>	<b>230</b>	<b>265</b>	<b>275</b>	<b>257</b>	<b>88</b>	<b>370</b>						<b>67,77%</b>

(\*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

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

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité					Taux d'occupation 2025 (5)	
		2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)		2025 (prévisionnel)
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)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	<b>Sous-total des absences de 72 heures et plus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle	230	253	275	253	88	370						
	<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures</b>	<b>230</b>	<b>265</b>	<b>275</b>	<b>257</b>	<b>88</b>	<b>370</b>						<b>67,77%</b>

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Rappel du nombre de places financées</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>366</b>	<b>546</b>
<b>Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>366</b>	<b>273</b>					

(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-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**III.- Activité prévisionnelle 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					Activité correspondante (en nombre de journées)						
	2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2025 (8)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									0			0,00%
<i>Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									0			0,00%
<i>Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									0			0,00%
<i>Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									0			0,00%
<i>Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									0			0,00%
<i>Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement</i>									0			0,00%
<b>Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)									0			0,00%
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						0	0	0		0	0	0,00%
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)									0			0,00%
<b>Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies TO N < 5% (atypie)

Rappel du nombre de places financées	Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée</b>						0	0	0	0	0

(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.

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	17	17	17	18,08	19,50



## Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Effectif du personnel	
					Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 :	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :



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

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

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESSE ET :	730010352

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
16			1	

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

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

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

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

N° de compte M22	Présentation des produits							Soins et entretien de l'autonomie		Total	
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
		Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025				
	<b>PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>	447 277,58 €	529 134,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	614 613,03 €	581 040,00 €	1 061 890,61 €	1 110 174,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	447 277,58 €	529 134,00 €	0,00 €	0,00 €			614 613,03 €	581 040,00 €	1 061 890,61 €	1 110 174,00 €
7351	<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	18 462,50 €	19 430,00 €					465 859,44 €	408 690,00 €	484 321,94 €	428 120,00 €
7351125	<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>									0,00 €	0,00 €
7352	<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>									0,00 €	0,00 €
7352121	<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>							110 365,44 €	123 350,00 €	110 365,44 €	123 350,00 €
7352122	<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>									0,00 €	0,00 €
7352282	<i>Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>								6 400,00 €	0,00 €	6 400,00 €
7353	<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	418 648,08 €	503 000,00 €							418 648,08 €	503 000,00 €
73532	<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>							38 388,15 €	42 600,00 €	38 388,15 €	42 600,00 €
7358	<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	10 167,00 €	6 704,00 €							10 167,00 €	6 704,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs									0,00 €	0,00 €
	<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	124 726,19 €	211 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	346 926,23 €	284 626,00 €	471 652,42 €	495 826,00 €
70	Produits									0,00 €	0,00 €
71	Production stockée									0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée									0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	124 100,00 €	209 700,00 €					42 457,00 €	37 263,00 €	166 557,00 €	246 963,00 €
75	Autres produits de gestion courante	29,97 €						224 581,48 €	203 880,00 €	224 611,45 €	203 880,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	596,22 €	1 500,00 €					79 887,75 €	43 483,00 €	80 483,97 €	44 983,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales									0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €
	<b>PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	1 845,67 €	4 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 087,60 €	2 450,00 €	4 933,27 €	6 900,00 €
76	Produits financiers									0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 326,67 €						557,50 €		1 884,17 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)							33,10 €		33,10 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif									0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	519,00 €	4 450,00 €					2 448,00 €	2 450,00 €	2 967,00 €	6 900,00 €
778	Autres produits exceptionnels							49,00 €		49,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation									0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €
78741	<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>									0,00 €	0,00 €
78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>									0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges									0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>573 849,44 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>964 626,86 €</b>	<b>868 116,00 €</b>	<b>1 538 476,30 €</b>	<b>1 612 900,00 €</b>
	DEFICIT PREVISIONNEL	27 591,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167 100,00 €	12 408,81 €	167 100,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>601 441,09 €</b>	<b>744 784,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>964 626,86 €</b>	<b>1 035 216,00 €</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €

## CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2025



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD LES FONTANETTES	210 Route d'Aix-les-Bains	730010352	EHPAD-AJA



## Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Raison sociale :	EHPAD LES FONTANETTES
FINESS ET :	730010352

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

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

Données complémentaires

PERSONNEL (une ligne par emploi, le cas échéant subdivisée en une ligne "emploi permanent" et une ligne "emploi temporaire")	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (*)	EPRD 2025					EPRD 2025					EPRD N		Nombre d'ETP travaillés prévus	
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales 2024 (*)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Soins et entretien de l'autonomie en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales Imputation à la section "Soins et entretien de l'autonomie"			
<b>DIRECTION - ADMINISTRATION</b>																
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
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															
<b>CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien</b>																
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
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															
<b>ANIMATION - SERVICE SOCIAL</b>																
		0,50	0,50	100%	0,50	0,00	25 981,64	23 348,77 €	23 348,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	T	0,50	0,50	0,50	0,00	25 981,64	23 348,77 €	23 348,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,50			
Animateur social	P															
Animateur social	T	0,50	0,50	0,50		25 981,64	23 348,77 €	23 348,77 €					0,50			
Autre personnel d'animation - service social	P															
Autre personnel d'animation - service social	T															
<b>ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas</b>																
		4,20	5,68	70%	3,98	0,00	216 034,50	328 830,33 €	230 181,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30%	1,70	98 649,10 €	3,98
	P	3,20	3,98	2,79	0,00	0,00	164 310,86 €	234 709,33 €	164 296,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,19	70 412,80 €	2,28	
	T	1,00	1,70	1,19	0,00	0,00	51 723,64 €	94 121,00 €	65 884,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,51	28 236,30 €	1,70	
	P	3,20	3,98	2,79			164 310,86 €	234 709,33 €	164 296,53 €				1,19	70 412,80 €	2,28	
	T	1,00	1,70	1,19			51 723,64 €	94 121,00 €	65 884,70 €				0,51	28 236,30 €	1,70	
<b>AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX</b>																
Total AS, AMP, AES des 2 colonnes G et H devrait être égal au total AS, AMP, AES en colonne E / Total AS, AMP, AES des 2 colonnes L et M devrait être égal au total AS, AMP, AES en colonne J		11,10	11,68		0,00	0,00	619 302,54 €	654 696,00 €		0,00 €	0,00 €		100%	11,68	654 696,00 €	10,18
	P	9,60	10,18	0,00	0,00	0,00	528 502,41 €	568 483,00 €		0,00 €	0,00 €		10,18	568 483,00 €	8,68	
	T	1,50	1,50	0,00	0,00	0,00	90 800,13 €	86 213,00 €		0,00 €	0,00 €		1,50	86 213,00 €	1,50	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	9,60	10,18				528 502,41 €	568 483,00 €					10,18	568 483,00 €	8,68	
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	1,50	1,50				90 800,13 €	86 213,00 €					1,50	86 213,00 €	1,50	
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P															
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T															
A.M.P.	P															
A.M.P.	T															
A.E.S.	P															
A.E.S.	T															
Autre personnel	P															
Autre personnel	T															
<b>PSYCHOLOGUES</b>																
		0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00		

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

INFIRMIERS						100%			100%			
		1,60	1,60			0,00	98 284,43 €	110 662,90 €		0,00 €		0,45
	P	1,60	1,15			0,00	98 284,43 €	79 776,90 €		0,00 €		0,00
	T	0,00	0,45			0,00	0,00 €	30 886,00 €		0,00 €		0,45
Infirmier coordonnateur	P	1,00	1,00				50 488,00 €	61 578,00 €				0,00
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'État	P	0,60	0,15				47 796,43 €	18 198,90 €				0,00
Infirmier diplômé d'État	T		0,45					30 886,00 €				0,45
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
<b>AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
<b>PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE</b>						<b>100%</b>						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
<b>MEDECIN</b>						<b>100%</b>						
		0,04	0,04			0,00	5 018,89 €	4 835,00 €		0,00 €		0,04
	P	0,04	0,04			0,00	5 018,89 €	4 835,00 €		0,00 €		0,04
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00
Médecin coordonnateur	P	0,04	0,04				5 018,89 €	4 835,00 €				0,04
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
<b>TOTAL Personnel salarié</b>		<b>17,44</b>	<b>19,50</b>	<b>4,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>964 622,00 €</b>	<b>1 122 373,00 €</b>	<b>253 530,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15,15</b>

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025



<b>Raison sociale :</b>	EHPAD LES FONTANETTES
<b>FINESS ET :</b>	730010352

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

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

(\*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture  
078-267303428-20250327-DEI1B148-DF  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

## Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) 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 :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

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

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

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

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



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

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

Tous les CRP\_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veuillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP\_SF rattaché.

## Sommaire

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

### Synthèse des CRP

<b>FINESS ET</b>	730010352
<b>Raison sociale</b>	EHPAD Les Fontanettes

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	279 380,00 €	1 110 174,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	1 285 680,00 €	495 826,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	214 940,00 €	6 900,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>1 612 900,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>167 100,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

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

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

OU

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

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

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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

**Présentation des charges :**

<b>GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	60 043,32 €	45 840,36 €	60 700,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	11 391,64 €	490,19 €	500,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	5 698,00 €	6 390,00 €	8 200,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	366,40 €	368,45 €	200,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 546,84 €	2 977,31 €	4 080,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	18 941,15 €	30 961,24 €	29 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	65 351,38 €	89 670,53 €	103 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	70 186,52 €	64 518,40 €	71 700,00 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>237 525,25 €</b>	<b>241 216,48 €</b>	<b>279 380,00 €</b>
-----------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	176 312,45 €	161 497,57 €	155 727,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 149,86 €	7 771,45 €	12 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	15 635,35 €	18 946,31 €	21 600,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	556 172,95 €	693 466,97 €	783 073,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	212 002,64 €	255 094,29 €	291 370,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	4 600,30 €	12 328,90 €	11 610,00 €
648	Autres charges de personnel	10 458,40 €	10 748,54 €	10 300,00 €

<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>979 331,95 €</b>	<b>1 159 854,03 €</b>	<b>1 285 680,00 €</b>
------------------------	--	---------------------	-----------------------	-----------------------

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	83 661,52 €	86 569,55 €	107 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 283,00 €	1 159,00 €	2 000,00 €
615	Entretien et réparations	24 329,11 €	20 316,43 €	28 400,00 €
616	Primes d'assurances	6 380,78 €	10 081,58 €	9 090,00 €
617	Etudes et recherches	605,34 €	0,00 €	900,00 €
618	Divers	7 441,98 €	4 686,00 €	10 500,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	73,20 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	356,58 €	0,00 €	0,00 €

<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	5 841,29 €	6 115,64 €	14 950,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,46 €	1,86 €	0,00 €

<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40,71 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	4 698,96 €	3 085,55 €	11 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			

<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	11 261,11 €	17 725,79 €	16 800,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	13 300,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>145 901,84 €</b>	<b>149 814,30 €</b>	<b>178 000,00 €</b>
-------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 362 759,04 €</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
--------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	--	---------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 362 759,04 €</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
--	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture  
079 267303428 20250327 DELIB148-DE  
4506 De télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>971 635,24 €</b>	<b>1 061 890,61 €</b>	<b>1 110 174,00 €</b>

## GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>232 586,92 €</b>	<b>471 652,42 €</b>	<b>495 826,00 €</b>

## GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
773			
775			
777			
778			
7781			

## AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>12 160,29 €</b>	<b>4 933,27 €</b>	<b>6 900,00 €</b>
-------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 216 382,45 €</b>	<b>1 538 476,30 €</b>	<b>1 612 900,00 €</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>146 376,59 €</b>	<b>12 408,81 €</b>	<b>167 100,00 €</b>
-----------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>1 362 759,04 €</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-142 536,10 €	3 469,26 €	-132 900,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 193 902,28 €	1 453 059,06 €	1 561 017,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-11,94%</b>	<b>0,24%</b>	<b>-8,51%</b>
Résultat net	-146 376,59 €	-12 408,81 €	167 100,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 206 062,57 €	1 457 992,03 €	1 567 900,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>-12,14%</b>	<b>0,86%</b>	<b>10,65%</b>

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

préfecture  
DELIB148-DE  
31/03/2025  
Date de réception : 31/03/2025

**Cadre EPRD synthétique**

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

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

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	167 100,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 100,00 €	6 900,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	30 100,00 €	174 000,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	143 900,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	8,92%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025**

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	143 900,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	6 300,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	70 500,00 €	9 600,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	220 100,00 €	15 900,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	204 200,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	220 100,00 €	220 100,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)**

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2025	-43 976,98 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-204 200,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	-248 176,98 €

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

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

**TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025**

Trésorerie au 1er janvier 2025	-45 052,54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-204 200,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	-249 252,54 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

- (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 seulement

Accusé de réception en préfecture  
 073-267303428-20250327-DEL B148-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)**

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2025</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-167 100,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>30 100,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	16 800,00 €
	+ 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 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	13 300,00 €
	+ 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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>6 900,00 €</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	6 900,00 €
	- 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 €
F R E	- 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 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-143 900,00 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>9 900,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-153 800,00 €</i>

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

### Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	2 349,98 €	0,00 €
	<b>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</b>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	707,72 €	1 068,12 €	3 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 240,00 €	14 846,09 €	6 100,00 €
	<b>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	9 958,20 €	8 258,40 €	6 300,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 3 : Autres ressources :</b>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>22 905,92 €</b>	<b>26 522,59 €</b>	<b>15 900,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>151 882,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>204 200,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>174 787,92 €</b>	<b>26 522,59 €</b>	<b>220 100,00 €</b>

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	143 449,48 €	0,00 €	143 900,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	7 578,45 €	6 791,70 €	5 700,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</b>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	23 759,99 €	2 197,13 €	70 500,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	23 759,99 €	2 197,13 €	70 500,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Titres 3 : Autres emplois :</b>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>174 787,92 €</b>	<b>8 988,83 €</b>	<b>220 100,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 533,76 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>174 787,92 €</b>	<b>26 522,59 €</b>	<b>220 100,00 €</b>

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

<b>FINESS ET</b>	730010352
<b>Raison sociale</b>	EHPAD Les Fontanettes

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>241 216,48 €</b>	<b>279 380,00 €</b>	<b>311 255,70 €</b>	<b>320 593,37 €</b>	<b>330 211,17 €</b>	<b>340 117,51 €</b>	<b>350 321,03 €</b>	<b>360 830,66 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			31 875,70 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
extension 2026			23 494,30 €	9 337,67 €	9 617,80 €	9 906,34 €	10 203,53 €	10 509,63 €
Evolution charges			8 381,40 €					
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>1 159 854,03 €</b>	<b>1 285 680,00 €</b>	<b>1 324 387,46 €</b>	<b>1 339 882,79 €</b>	<b>1 355 559,42 €</b>	<b>1 371 419,47 €</b>	<b>1 387 465,07 €</b>	<b>1 403 698,42 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			38 707,46 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
Suppression doublon veilleur			-52 000,00 €	15 495,33 €	15 676,63 €	15 860,05 €	16 045,61 €	16 233,34 €
ASH et AS 2026			67 630,50 €					
Intervenants médicaux			1 220,40 €					
GVT			21 856,56 €					
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>149 814,60 €</b>	<b>214 940,00 €</b>	<b>222 275,20 €</b>	<b>311 041,36 €</b>	<b>407 331,60 €</b>	<b>510 061,54 €</b>	<b>614 319,39 €</b>	<b>725 095,97 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	102 569,33 €	130 490,00 €	139 554,70 €	233 351,34 €	329 961,88 €	429 470,74 €	531 964,86 €	637 533,81 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	6 117,50 €	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 336,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €
Charges d'entretien réparation (1)	20 316,43 €	28 400,00 €	29 252,00 €	30 129,56 €	31 033,45 €	31 964,45 €	32 923,38 €	33 911,09 €
Charges exceptionnelles décaissables	3 085,55 €	11 000,00 €	14 000,00 €	9 400,00 €	7 300,00 €	6 900,00 €	5 400,00 €	5 300,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	17 725,79 €	16 800,00 €	14 000,00 €	9 400,00 €	7 300,00 €	6 900,00 €	5 400,00 €	5 300,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			10 070,00 €	12 900,00 €	15 400,00 €	18 000,00 €	21 300,00 €	25 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>1 857 918,36 €</b>	<b>1 971 517,52 €</b>	<b>2 093 102,19 €</b>	<b>2 221 598,52 €</b>	<b>2 352 105,50 €</b>	<b>2 489 625,05 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0,00 €</b>							
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>1 857 918,36 €</b>	<b>1 971 517,52 €</b>	<b>2 093 102,19 €</b>	<b>2 221 598,52 €</b>	<b>2 352 105,50 €</b>	<b>2 489 625,05 €</b>

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

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	<b>1 061 890,61 €</b>	<b>1 110 174,00 €</b>	<b>1 261 215,62 €</b>	<b>1 368 719,09 €</b>	<b>1 466 917,71 €</b>	<b>1 568 062,29 €</b>	<b>1 672 241,21 €</b>	<b>1 779 545,50 €</b>
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	484 321,94 €	428 120,00 €	486 600,00 €	498 765,00 €	498 765,00 €	498 765,00 €	498 765,00 €	498 765,00 €
Produits à la charge du département	110 365,44 €	129 750,00 €	147 032,50 €	164 833,48 €	183 168,48 €	202 053,53 €	221 505,14 €	241 540,29 €
Produits à la charge de l'usager	457 036,23 €	545 600,00 €	620 678,00 €	698 008,34 €	777 658,59 €	859 698,35 €	944 199,30 €	1 031 235,28 €
Produits à la charge d'autres financeurs	10 167,00 €	6 704,00 €	6 905,12 €	7 112,27 €	7 325,64 €	7 545,41 €	7 771,77 €	8 004,93 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>471 652,42 €</b>	<b>495 826,00 €</b>	<b>429 465,23 €</b>	<b>430 796,41 €</b>	<b>452 736,66 €</b>	<b>476 769,29 €</b>	<b>500 066,93 €</b>	<b>525 500,55 €</b>
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-66 360,77 €	1 331,18 €	21 940,25 €	24 032,63 €	23 297,64 €	25 433,62 €
Variations			4 860,00 €	4 950,00 €	5 030,00 €	5 110,00 €	5 200,00 €	5 290,00 €
Subvention équilibre hébergement			-71 220,77 €	-3 618,82 €	16 910,25 €	18 922,63 €	18 097,64 €	20 143,62 €
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>4 933,27 €</b>	<b>6 900,00 €</b>	<b>4 500,00 €</b>	<b>4 500,00 €</b>	<b>4 500,00 €</b>	<b>1 500,00 €</b>	<b>1 500,00 €</b>	<b>1 500,00 €</b>
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	1 966,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 967,00 €	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>1 538 476,30 €</b>	<b>1 612 900,00 €</b>	<b>1 695 180,85 €</b>	<b>1 804 015,50 €</b>	<b>1 924 154,37 €</b>	<b>2 046 331,58 €</b>	<b>2 173 808,14 €</b>	<b>2 306 546,05 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>12 408,81 €</b>	<b>167 100,00 €</b>	<b>162 737,51 €</b>	<b>167 502,02 €</b>	<b>168 947,82 €</b>	<b>175 266,94 €</b>	<b>178 297,36 €</b>	<b>183 079,00 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>1 550 885,11 €</b>	<b>1 780 000,00 €</b>	<b>1 857 918,36 €</b>	<b>1 971 517,52 €</b>	<b>2 093 102,19 €</b>	<b>2 221 598,52 €</b>	<b>2 352 105,50 €</b>	<b>2 489 625,05 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**Plan global de financement pluriannuel (PGFP)**

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	1 061 890,61 €	1 110 174,00 €	1 261 215,62 €	1 368 719,09 €	1 466 917,71 €	1 568 062,29 €	1 672 241,21 €	1 779 545,50 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	471 652,42 €	495 826,00 €	429 465,23 €	430 796,41 €	452 736,66 €	476 769,29 €	500 066,93 €	525 500,55 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	4 933,27 €	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	Total des produits (1)	1 538 476,30 €	1 612 900,00 €	1 695 180,85 €	1 804 015,50 €	1 924 154,37 €	2 046 331,58 €	2 173 808,14 €	2 306 546,05 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	1 535 509,30 €	1 606 000,00 €	1 690 680,85 €	1 799 515,50 €	1 919 654,37 €	2 044 831,58 €	2 172 308,14 €	2 305 046,05 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	241 216,48 €	279 380,00 €	311 255,70 €	320 593,37 €	330 211,17 €	340 117,51 €	350 321,03 €	360 830,66 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €								
Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 159 854,03 €	1 285 680,00 €	1 302 530,90 €	1 317 770,51 €	1 333 188,43 €	1 348 786,73 €	1 364 567,54 €	1 380 532,98 €	
Groupe III : Charges afférentes à la structure	149 814,60 €	214 940,00 €	306 735,20 €	398 035,16 €	496 935,21 €	602 353,27 €	709 379,87 €	823 008,26 €	
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	17 725,79 €	16 800,00 €	24 070,00 €	24 070,00 €	24 070,00 €	24 070,00 €	24 070,00 €	24 070,00 €	
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	122 885,76 €	158 890,00 €	253 266,70 €	350 474,70 €	450 598,94 €	553 726,91 €	659 948,72 €	769 357,18 €	
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	6 117,50 €	14 950,00 €	15 398,50 €	15 860,46 €	16 326,27 €	16 826,36 €	17 331,15 €	17 851,08 €	
Total des charges (2)	1 550 885,11 €	1 780 000,00 €	1 920 521,80 €	2 036 399,04 €	2 160 334,81 €	2 291 257,51 €	2 424 268,43 €	2 564 371,90 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	533 371,26 €	605 997,00 €	732 249,40 €	838 795,07 €	948 537,11 €	1 061 571,42 €	1 177 996,75 €	1 297 914,84 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	286 369,50 €	324 580,00 €							
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>-12 408,81 €</b>	<b>-167 100,00 €</b>	<b>-225 340,95 €</b>	<b>-232 383,54 €</b>	<b>-236 180,44 €</b>	<b>-244 925,92 €</b>	<b>-250 460,29 €</b>	<b>-257 825,85 €</b>	
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-12 408,81 €	-167 100,00 €	-225 340,95 €	-232 383,54 €	-236 180,44 €	-244 925,92 €	-250 460,29 €	-257 825,85 €
	Flux internes (charges) (+)	17 725,79 €	30 100,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	17 725,79 €	16 800,00 €	24 070,00 €	22 300,00 €	22 700,00 €	24 900,00 €	26 700,00 €	30 500,00 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	13 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	2 967,00 €	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 967,00 €	6 900,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>2 349,98 €</b>	<b>-143 900,00 €</b>	<b>-205 770,95 €</b>	<b>-214 583,54 €</b>	<b>-217 980,44 €</b>	<b>-221 525,92 €</b>	<b>-225 260,29 €</b>	<b>-228 825,85 €</b>
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	14 758,79 €	9 900,00 €	19 570,00 €	17 800,00 €	18 200,00 €	23 400,00 €	25 200,00 €	29 000,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-12 408,81 €	-153 800,00 €	-225 340,95 €	-232 383,54 €	-236 180,44 €	-244 925,92 €	-250 460,29 €	-257 825,85 €	

(\*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025



	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	12 283,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €						
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €						
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	12 283,37 €						
	Autres augmentations du BFR	0,00 €						
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	41 143,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €						
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	28 439,56 €						
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €						
	Autres diminutions du BFR	12 703,90 €						
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-28 860,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	29 935,65 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €	1 075,56 €
	<b>BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>1 075,56 €</b>
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	46 393,85 €	-204 200,00 €	-224 970,95 €	-221 885,54 €	-233 284,44 €	-242 281,92 €	-247 768,29 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-91 446,39 €	-45 052,54 €	-249 252,54 €	-474 223,49 €	-696 109,03 €	-929 393,47 €	-1 171 675,39 €
	<b>Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)</b>	<b>-45 052,54 €</b>	<b>-249 252,54 €</b>	<b>-474 223,49 €</b>	<b>-696 109,03 €</b>	<b>-929 393,47 €</b>	<b>-1 171 675,39 €</b>	<b>-1 419 443,68 €</b>
	Variations des financements à court terme = (26)	-46 393,85 €						
	<b>Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)</b>	<b>-0,00 €</b>	<b>-204 200,00 €</b>	<b>-429 170,95 €</b>	<b>-651 056,49 €</b>	<b>-884 340,93 €</b>	<b>-1 126 622,85 €</b>	<b>-1 374 391,14 €</b>

Contrôle cohérence  
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :   
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP):

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	24 528,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 127,60 €	25 125,60 €	25 122,60 €	25 118,60 €	25 113,60 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	24 528,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €	25 128,60 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	6 791,70 €	5 700,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €	6 300,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	445 461,08 €	448 761,08 €	444 561,08 €	450 559,08 €	448 955,08 €	450 099,08 €	451 291,08 €	453 261,08 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	295 856,35 €	366 356,35 €	385 856,35 €	403 656,35 €	421 856,35 €	445 256,35 €	470 456,35 €	499 456,35 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	295 856,35 €	366 356,35 €	385 856,35 €	403 656,35 €	421 856,35 €	445 256,35 €	470 456,35 €	499 456,35 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	217 042,05 €	233 842,05 €	257 912,05 €	280 212,05 €	302 912,05 €	327 812,05 €	354 512,05 €	385 012,05 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	217 042,05 €	233 842,05 €	257 912,05 €	280 212,05 €	302 912,05 €	327 812,05 €	354 512,05 €	385 012,05 €

RATIOS	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	-214583,54	-108990,22	-73841,97	-56315,07	-45765,17
Trésorerie en jours	-10,73	-51,60	-91,27	-126,26	-188,63	-215,86	-240,50	
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	0,15%	-8,96%	-12,17%	-11,92%	-11,36%	-10,83%	-10,37%	-9,93%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	73,36%	63,83%	66,84%	69,42%	71,80%	73,62%	75,35%	77,09%
Marge brute d'exploitation	3 469,26 €	-132 900,00 €	-191 770,95 €	-205 183,54 €	-210 680,44 €	-214 625,92 €	-219 860,29 €	-223 525,85 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,24%	-8,51%	-11,34%	-11,40%	-10,97%	-10,50%	-10,12%	-9,70%

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

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1**  
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	137 246,37 €	138 314,49 €
Immobilisations corporelles brutes	273 419,03 €	275 616,16 €	Excédents affectés à l'investissement	49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	14 835,00 €	26 714,09 €
- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	268 212,80 €	270 409,93 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	23 061,90 €	24 528,60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	179 992,07 €	196 801,86 €
			- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €
Immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	174 785,84 €	191 595,63 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	19 324,19 €	20 240,19 €
			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	147 040,34 €	147 040,34 €	Autres (7)	206 312,15 €	206 312,15 €
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
<b>Total II</b>	<b>440 699,56 €</b>	<b>442 896,69 €</b>	<b>Total I</b>	<b>630 363,43 €</b>	<b>662 503,13 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>189 663,87 €</b>	<b>219 606,44 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)	209 245,62 €	251 174,61 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	146 376,59 €	12 408,81 €	Réserves de compensation des déficits	104 447,60 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
<b>Total IV</b>	<b>355 622,21 €</b>	<b>263 583,42 €</b>	<b>Total III</b>	<b>104 447,60 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>251 174,61 €</b>	<b>263 583,42 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>61 510,74 €</b>	<b>43 976,98 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	43 386,02 €	31 102,65 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	39 055,95 €	44 616,39 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	34 000,00 €		Dettes diverses d'exploitation		12 487,72 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	265,72 €	49,54 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
<b>Total VI</b>	<b>73 321,67 €</b>	<b>44 665,93 €</b>	<b>Total V</b>	<b>43 386,02 €</b>	<b>43 590,37 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>29 935,65 €</b>	<b>1 075,56 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie			Ligne de trésorerie		
<b>Total VIII</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	Intérêts courus non échus		
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>869 643,44 €</b>	<b>751 146,04 €</b>	Compte de liaison trésorerie	91 446,39 €	45 052,54 €
			<b>Total VII</b>	<b>91 446,39 €</b>	<b>45 052,54 €</b>
			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>91 446,39 €</b>	<b>45 052,54 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>869 643,44 €</b>	<b>751 146,04 €</b>

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK
----

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025

### Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		65,17%	70,85%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		51,80	55,30
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-68,60	-66,37
Fonds de roulement net global (FRNG)		-16,80	-11,07
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	8,18	0,27
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-24,97	-11,34
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
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
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.)			
	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	14,67	15,34
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)			
	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}^{(2)}}$	29,23	21,28
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales			
	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44)} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)			
	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	-11,98%	0,16%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits			
	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	8,75%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation			
	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65)} \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-11,94%	0,24%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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

### Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	39 055,95 €	44 616,390 €
CAF/IAF	-143 449,48 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 336 479,09 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	541 689,29 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	232 594,87 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 346 758,26 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 197 728,57 €	1 455 025,33 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 193 902,28 €	1 453 059,06 €
Marge brute d'exploitation	-142 536,10 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 193 902,28 €	1 453 059,06 €

Accusé de réception en préfecture  
073-267303428-20250327-DELIB148-DE  
Date de télétransmission : 31/03/2025  
Date de réception préfecture : 31/03/2025  
2025\_Fontanettes\_eprd\_complet / Ratios\_financiers



## ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche du tableau 

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances					
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel	
<b>Total</b>				<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Acte à classer****DELIB148**

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

**Identifiant FAST :** ASCL\_2\_2025-03-31T10-53-27.00 ( MI260125729 )

**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20250327-DELIB148-DE ( [Voir l'accusé de réception associé](#) )

**Objet de l'acte :** Budget annexe de l'EHPAD Les Fontanettes - Vote de l'Etat Prévisionnel des recettes et des Dépenses 2025

**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 :** 24 **Multicanal :** Non  
DELIB 2025 Fontanettes EPRD.PDF

**Pièces jointes :**

24-1\_2025\_Fontanettes\_EP... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



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

24-2\_2025\_Rapport budgétaire EHPAD Les Fontanettes EPRD.PDF **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



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

24-3\_2025\_Fontanettes\_An... 219casf\_annexes\_activit... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



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

24-4\_2025\_Fontanettes\_An... 5c\_r.314- 223casf\_annexes\_financ... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



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

24-5\_2025\_Fontanettes\_An... 224casf\_tper.PDF **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



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

24-6\_2025\_Fontanettes\_EP... **Type PJ :** 21\_RP - Rapport de présentation



[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**

**Transmis**

**Accusé de réception**

Date **31/03/25 à 10:53**

Date **31/03/25 à 10:53**

Date **31/03/25 à 10:58**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**