

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.

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

DÉLIBÉRATION

N° : 26

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 Grillons

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 Grillons.

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	1 208 200.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	4 468 300.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	812 160.00 €
TOTAL	6 488 660.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	5 095 000.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	1 019 870.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	26 890.00 €
TOTAL	6 141 760.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit de 346 900.00 €.

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 282 150.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	282 150.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	43 800.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	55 300.00 €
TOTAL	381 250.00 €

TITRES	RECETTES
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	2 800.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	40 000.00 €
TOTAL	42 800.00 €

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 338 450.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2025 est de -199 535.23 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2025 est de -537 985.23 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

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

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

Aix-les-Bains, le 27 mars 2025

Le Président,
Renaud BERETTI



Le secrétaire de séance,
Gérard DILLENSCHNEIDER

Accusé de réception en préfecture 073-267303428-20250327-DELIB150-DE Date de télétransmission : 31/03/2025 Date de réception préfecture : 31/03/2025

Cadre EPRD synthétique

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

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

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	346 900,00 €	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	91 640,00 €	26 890,00 €	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
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	91 640,00 €	373 790,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	282 150,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	4,59%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	282 150,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	43 800,00 €	40 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	55 300,00 €	2 800,00 €	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	381 250,00 €	42 800,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	338 450,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	381 250,00 €	381 250,00 €	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	-199 535,23 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-338 450,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	-537 985,23 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-46 731,42 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025	-46 731,42 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	-152 803,81 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-338 450,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	-491 253,81 €

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 B150-DE
 Date de télétransmission : 31/03/2025
 Date de réception préfecture : 31/03/2025
 2025_Erillons_EPRD_Complet / EPRD synthétique

EHPAD Les Grillons

Rapport budgétaire

EPRD 2025

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

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

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

ACTIVITE DU SERVICE

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

Les taux d'occupation contractualisés dans le CPOM sont :

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

Soit un taux moyen de 97 .65 %

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

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

Soit un total de 30 008 jours.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

1- Les dépenses

GROUPE 1 : dépenses afférentes à l'exploitation courante

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

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

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

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

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

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

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

Les besoins de l'établissement sont définis comme suit :

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

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

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

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

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

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

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

Les principales dépenses prévues au BP 2025 sont les suivantes :

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

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

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

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le montant prévu au groupe 1 est de 5 095 000 €. Les produits sont diminution par rapport au réalisé 2024 (-36 192 €).

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

La dotation prévue est celle correspondante au GMP et PATHOS réévalués en 2024 à laquelle est appliquée un taux d'évolution similaire à celui de 2024.

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

Pour autant, l'établissement anticipe 90 800 € de crédits non reconductibles (mesures RH non pérennes, tensions estivales) répartis sur les sections soins et dépendance.

- **Produits à la charge du département** : 494 400 € sont prévus concernant :
 - Le forfait global dépendance : 432 200 €
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.
 - Les recettes dépendance hors département : 62 200 €.
- **Produits à la charge de l'utilisateur et 738 – Produits à la charge d'autres financeurs** : 2 248 000 € sont prévus. Cette recette est répartie entre la part directement payée par l'utilisateur et la part prise en charge par la CAF.

La part dépendance restant à la charge de l'utilisateur (GIR 5-6 et moins de 60 ans) est estimée à 196 600 €, sans évolution tarifaire.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2025 est de 1 019 868 €. Les recettes diminuent par rapport au CA 2024 (-425 223 €).

- **70 – Produits** : 1 300 € sont prévus pour la facturation aux tiers (repas familles par exemple). Ces recettes sont stables par rapport au réalisé 2024.
- **74 – Subventions d'exploitation et participations** : 891 558 € (-394 657 € CA 2024) sont prévus principalement pour :
 - L'équilibre de la section hébergement 414 780 €
 - L'équilibre du projet Tiers Lieu pour 1 200 €
 - La compensation pour les sections soins et dépendance des mesures RH volontairement mises en place par la collectivité au titre de l'exercice 2024 pour 429 778 €.
 - Une subvention de 40 000 € pour la rénovation de la pièce commune.
 - Une subvention dans le cadre de l'Action répit 3A pour 3 800 €.
 - Une recette exceptionnelle est intervenue en 2024 au titre du FIR 2023 (130 773 €) et n'est pas reconduite en 2025.
- **75 – Autres produits de gestion courante** : 77 010 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Remboursement par les budgets du CIAS des agents mis à disposition par l'EHPAD pour 64 010 €.
 - Facturation d'une mise à disposition de locaux à la maison d'assistantes maternelles et de garages pour 13 000 €.
- **64 : Remboursement sur rémunération** : Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimée à 50 000 €. Elles sont en diminution par rapport au réalisé 2024 (-27 773 €) en raison d'un congé maternité intervenu sur 2024.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

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

RESULTAT PREVISIONNEL

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable prévisionnel déficitaire de 346 900 € réparti comme suit :

Synthèse par section	Total	Hébergement	Dépendance et Soins
Dépenses	6 488 660	2 857 360.60	3 631 299.40
Recettes	6 144 760	2 857 360.60	3 284 399.40
Résultat prévisionnel	-346 900	0	-346 900

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

Le tableau de passage à la CAF fait ainsi apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 282 150 €.

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

1- Ressources

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

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

2- Emplois

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

Le budget primitif 2025 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 338 450 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2026-2031

1- Charges

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

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

2- Produits

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

- Groupe 1 :
 - Les produits à la charge de la CPAM sont estimés à + 2.5 % par an.
 - Les produits à la charge du département, de l'utilisateur et des autres financeurs sont estimés à +3% par an.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 3% est appliqué sur les facturations appliquées aux tiers ainsi que la mise à disposition des locaux à la maison d'assistantes maternelles
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels.

Accusé de réception en préfecture 073-267303428-20250327-DELIB150-DE Date de télétransmission : 31/03/2025 Date de réception préfecture : 31/03/2025

- La subvention versée par le CIAS Grand Lac nécessaire à l'équilibre de la section hébergement et à Tiers Lieu est ajustée aux besoins.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel annuel est en moyenne de -369 000 € sur la période. La subvention complémentaire du CIAS Grand Lac permet une forte amélioration des résultats par rapport à ceux présentés à l'EPRD 2024, bien que ces derniers restent déficitaires.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat déficitaire annuel présente une insuffisance d'autofinancement importante, en moyenne -310 000 € par an.

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

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

Fonds de Roulement d'Exploitation (FRE)

Aucune variation du FRE n'est anticipé sur la période. Le FRE cumulé de fin de période présente un résultat fortement dégradé (-1 184 000 € en 2026 à -3 015 000 € en 2031).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

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

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

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

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

Le FRI cumulé est en augmentation sur la période et passe de +275 000 € en 2025 à +314 000 € en 2031.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif et dégradé (-909 000 € en 2026 pour -2 700 000 € en 2031) sur la période en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement de l'établissement.

Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Aucune variation du BFR ni de la trésorerie n'est à ce jour formalisée 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 Grillons	5 rue jean jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD-AJA	87	87	87



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 Grillons
FINESS ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84	0	0	3	0

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	12	5	13	14	11	5 340	1 840	1 874	3 018	5 007	3 938	12,84%
	Résidents classés en GIR 2	29	38	32	43	41	9 907	13 985	12 816	12 236	15 381	14 679	47,88%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	41	43	45	57	52	15 247	15 825	14 690	15 254	20 388	18 617	60,72%
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>		2	6	3	3	685			685	1 071	1 071	
	Résidents classés en GIR 3	10	17	20	19	21	3 052	6 256	6 995	5 434	6 796	7 519	24,52%
	Résidents classés en GIR 4	10	14	16	8	11	5 435	5 142	7 547	6 041	2 861	3 938	12,84%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	20	31	36	27	32	8 487	11 398	14 542	11 476	9 657	11 457	37,37%
	<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>			2	2	2		360		0	714	714	
	Résidents classés en GIR 5		1	1			1 008	1 104	548	887	0	0	0,00%
	Résidents classés en GIR 6	2	1	2			940	1 472	679	1 030	0	0	0,00%
Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	2	2	3	0	0	1 948	2 576	1 227	1 917	0	0	0,00%	
<i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>									0				
Sous-total résidents de plus de 60 ans	63	76	84	84	84	25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	98,09%	
Résidents de moins de 60 ans									0			0,00%	
Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	63	76	84	84	84	25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	98,09%	
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)								0				
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074	98,09%

(*) : 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)	
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)						9		4	7	69	69
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)						7		15	11	129	129
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						16	0	19	12	198	198
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						25 682	29 799	30 459	28 647	30 045	30 074
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						25 698	29 799	30 478	28 658	30 243	30 272	98,73%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Rappel du nombre de places financées	4	84	84	84	84	1 460	30 660	30 660	30 660	30 660
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	365	365					

(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-DELIB150-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 "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	61	5,57%	
	Résidents classés en GIR 2	3	7	1	1	6	52	446	87	195	357	33,61%	
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2 <i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>	3	7	1	1	7	52	446	87	195	357	429	39,18%
	Résidents classés en GIR 3	4	5	2	1	4	300	167	140	202	357	246	22,47%
	Résidents classés en GIR 4	5	0	0	1	6	160	167	56	128	357	368	33,61%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4 <i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>	9	5	2	2	10	460	334	196	330	714	614	56,07%
	Résidents classés en GIR 5	0	0	0			0	0	75	0			0,00%
	Résidents classés en GIR 6	0	0	0			0	0	0	0			0,00%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6 <i>Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement</i>	0	0	0	0	0	0	0	75	0	0	0	0,00%
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	12	12	3	3	17	512	780	358	550	1 071	1 043	95,25%
	Résidents de moins de 60 ans									0			0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	12	12	3	3	17	512	780	358	550	1 071	1 043	95,25%
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)									0			
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						512	780	358	550	1 071	1 043	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						512	780	358	550	1 071	1 043	95,25%

(*) : 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		
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						0	0	0	0	0	0
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						512	780	358	550	1 071	1 043
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures						512	780	358	550	1 071	1 043

Rappel du nombre de places financées	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	3	3	3	3	3	1 095	1 095	1 095	1 095	1 095

(1) : Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures

(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex. : 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture

(5) : Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

III.- Activité 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)						Taux d'occupation 2025 (8)
	2021	2022	2023	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévisionnel actualisé)	2025 (prévisionnel)	
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%
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
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	0,00%
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)										0		0,00%
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						0	0	0	0	0	0	0,00%

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
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée						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-DEL B150-DE
Date de télérmission : 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 Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	87	87	87	75,94	78,70

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.

Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
N° de compte	Intitulé	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025	Réel 2024 (ou anticipé 2024)	Prévu 2025
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 309 099,17 €	2 357 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 822 092,46 €	2 737 700,00 €	5 131 191,63 €	5 095 000,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	2 309 099,17 €	2 357 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 822 092,46 €	2 737 700,00 €	5 131 191,63 €	5 095 000,00 €
7351	<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	88 441,59 €	89 300,00 €					2 147 457,36 €	2 046 700,00 €	2 235 898,95 €	2 136 000,00 €
7351125	<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>							0,00 €	0,00 €	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'évaluation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>							432 193,20 €	432 200,00 €	432 193,20 €	432 200,00 €
7352122	<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352282	<i>Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>							62 200,00 €	0,00 €	62 200,00 €	0,00 €
7353	<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	2 197 136,58 €	2 248 000,00 €					0,00 €	0,00 €	2 197 136,58 €	2 248 000,00 €
73532	<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>							242 441,90 €	196 600,00 €	242 441,90 €	196 600,00 €
7358	<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>	23 521,00 €	20 000,00 €					0,00 €	0,00 €	23 521,00 €	20 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	347 231,11 €	482 010,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 098 406,08 €	537 859,40 €	1 445 637,19 €	1 019 870,00 €
71	Produits	1 232,70 €	1 300,00 €							1 232,70 €	1 300,00 €
72	Production stockée									0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	304 700,00 €	455 980,00 €					981 514,51 €	435 578,00 €	1 286 214,51 €	891 558,00 €
75	Autres produits de gestion courante	24 841,97 €	24 730,60 €					55 027,99 €	52 279,40 €	79 869,96 €	77 010,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	16 456,44 €						61 863,58 €	50 002,00 €	78 320,02 €	50 002,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales									0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €
76	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	46 324,37 €	18 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 073,72 €	8 840,00 €	47 398,09 €	26 890,00 €
77	Produits financiers	0,00 €								0,00 €	0,00 €
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 236,29 €						148,52 €		17 384,81 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	1 539,95 €								1 539,95 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif									0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	14 248,13 €	18 050,00 €					925,20 €	8 840,00 €	15 173,33 €	26 890,00 €
778	Autres produits exceptionnels									0,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation									0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	13 300,00 €								13 300,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €
78741	<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>									0,00 €	0,00 €
78742	<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>									0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	2 702 654,65 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 921 572,26 €	3 284 399,40 €	6 624 226,91 €	6 141 760,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	66 086,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	346 900,00 €	0,00 €	346 900,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 768 720,90 €	2 857 360,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 921 572,26 €	3 631 299,40 €	6 624 226,91 €	6 488 660,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €

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

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



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



Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

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

PERSONNEL (une ligne par emploi)	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (*)	EPRD 2025				EPRD 2025					EPRD N		
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement 2024 (*)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"	Soins et entretien de l'autonomie en ETP	Charges relatives au personnel extérieur Imputation à la section "Soins et entretien de l'autonomie"	
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%										
Directeur	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
Directeur	T													
Médecin directeur	P													
Médecin directeur	T													
Directeur adjoint, attaché de direction, économie	P													
Directeur adjoint, attaché de direction, économie	T													
Agent administratif et personnel de bureau	P													
Agent administratif et personnel de bureau	T													
Autre personnel de direction ou d'administration	P													
Autre personnel de direction ou d'administration	T													
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%										
Ouvrier professionnel	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
Ouvrier professionnel	T													
Agent de service général	P													
Agent de service général	T													
Diététicien	P													
Diététicien	T													
Autre personnel de cuisine - services généraux	P													
Autre personnel de cuisine - services généraux	T													
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%										
Animateur social	P	0,00	0,00	0,00		0,00	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
Animateur social	T													
Autre personnel d'animation - service social	P													
Autre personnel d'animation - service social	T						1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €					
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas														
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
	T													
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX														
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	0,00	0,00			0,00	80 000,00 €	75 000,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00	75 000,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T						80 000,00 €	75 000,00 €						75 000,00 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P													
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T													
A.M.P.	P													
A.M.P.	T													
A.E.S.	P													
A.E.S.	T													
Autre personnel	P													
Autre personnel	T													
PSYCHOLOGUES				100%										
	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €
	T													
INFIRMIERS							100%							
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00	0,00 €
	T													
Infirmier coordonnateur	P													
Infirmier coordonnateur	T													
Infirmier diplômé d'Etat	P													
Infirmier diplômé d'Etat	T													
Infirmier psychiatrique	P													
Infirmier psychiatrique	T													
Autre personnel infirmier	P													
Autre personnel infirmier	T													
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX							100%							
	P	0,00	0,00			0,00	90 000,00 €	100 000,00 €				0,00 €	0,00	100 000,00 €
	T													
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						90 000,00 €	100 000,00 €						100 000,00 €
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE							100%							
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00	0,00 €
	T													
Pharmacien	P													
Pharmacien	T													
Préparateur en pharmacie	P													
Préparateur en pharmacie	T													
MEDECIN							100%							
	P	0,00	0,00			0,00	23 000,00 €	12 000,00 €				0,00 €	0,00	12 000,00 €
	T													
Médecin coordonnateur	P													
Médecin coordonnateur	T													
Médecin généraliste	P													
Médecin généraliste	T						23 000,00 €	12 000,00 €						12 000,00 €
Gériatre	P													
Gériatre	T													
Psychiatre	P													
Psychiatre	T													
Autre médecin	P													
Autre médecin	T													
TOTAL Personnel extérieur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 200,00 €	188 200,00 €	1 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	187 000,00 €

(*) 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-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

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-DEI1B150-DE
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 Grillons	5 rue Jean Jacques Rousseau 73100 Aix les bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	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'adossment sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

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

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

Présentation des charges :

 GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	279 724,85 €	337 415,73 €	356 300,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	42 996,00 €	27 272,39 €	34 000,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (<i>autres que c/6242</i>)	330,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	2 340,57 €	3 768,72 €	4 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	14 813,98 €	6 672,03 €	8 100,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	112 562,92 €	129 141,57 €	120 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	400 911,90 €	452 038,44 €	450 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	185 290,51 €	203 137,98 €	235 800,00 €
TOTAL GROUPE I		1 038 970,73 €	1 159 446,86 €	1 208 200,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621 Personnel extérieur à l'établissement	127 420,81 €	91 443,00 €	76 200,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 052,40 €	107 410,58 €	115 000,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	69 045,01 €	78 782,15 €	81 070,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	2 560 418,17 €	2 886 054,64 €	3 009 430,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			
643 Rémunération du personnel handicapé			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	965 899,87 €	1 089 247,92 €	1 117 220,00 €
646 Personnes handicapées			
647 Autres charges sociales	12 339,11 €	15 178,63 €	15 100,00 €
648 Autres charges de personnel	45 379,33 €	51 124,92 €	54 280,00 €
TOTAL GROUPE II	3 814 554,70 €	4 319 241,84 €	4 468 300,00 €

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

GRUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612			
613	445 756,90 €	403 111,48 €	430 400,00 €
614	25 575,17 €	28 573,83 €	29 000,00 €
615	79 554,92 €	96 756,63 €	138 550,00 €
616	36 241,17 €	50 397,04 €	54 670,00 €
617	4 470,96 €	16 636,46 €	12 000,00 €
618	34 017,00 €	27 212,68 €	27 600,00 €
623	324,00 €	108,00 €	500,00 €
627	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635			
637	1 712,50 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	13 096,90 €	14 764,27 €	20 100,00 €
653			
654	0,00 €	13 277,08 €	0,00 €
655	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657			
658	0,43 €	0,83 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66			
----	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	0,00 €	130 824,35 €	0,00 €
673	10 228,64 €	3 205,09 €	6 900,00 €
675	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	0,00 €	0,00 €	800,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	68 032,34 €	79 752,51 €	84 240,00 €
6812			
6815	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €
6816			
6817	0,00 €	0,00 €	7 400,00 €
686			
6871			
68725			
68741			
68742			
68746			
68748			
6876			
689			
68921			
68922			
6895			

TOTAL GROUPE III	734 010,93 €	864 620,25 €	812 160,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	5 587 536,36 €	6 343 308,95 €	6 488 660,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	280 917,96 €	0,00 €
------------------------------	---------------	---------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 587 536,36 €	6 624 226,91 €	6 488 660,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

073-267303426-20250327-DELIB150-LE
Date de télétransmission : 31/03/2025

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
731224/7312132			
132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	4 826 465,76 €	5 131 191,63 €	5 095 000,00 €

GRUPE 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			
TOTAL GROUPE II	364 278,66 €	1 445 637,19 €	1 019 870,00 €

GRUPE 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			
TOTAL GROUPE III	52 091,37 €	47 398,09 €	26 890,00 €

TOTAL DES PRODUITS

DEFICIT PREVISIONNEL

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

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	-303 530,96 €	447 301,82 €	-274 450,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	5 146 232,99 €	6 498 598,80 €	6 064 868,00 €
Taux de marge brute	-5,90%	6,88%	4,53%
Résultat net	-344 700,47 €	503 274,49 €	-110 000,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	5 198 324,36 €	6 441 324,31 €	6 054 868,00 €
Taux de résultat	-6,43%	7,81%	1,82%

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.

Synthèse des CRP

FINESS ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

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

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

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
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)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Cadre EPRD synthétique

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

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

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	346 900,00 €	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	91 640,00 €	26 890,00 €	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
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	91 640,00 €	373 790,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	282 150,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	4,59%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	282 150,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	43 800,00 €	40 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	55 300,00 €	2 800,00 €	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	381 250,00 €	42 800,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	338 450,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	381 250,00 €	381 250,00 €	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	-199 535,23 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-338 450,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	-537 985,23 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-46 731,42 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe ".") prévisionnel au 31 décembre 2025	-46 731,42 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	-152 803,81 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-338 450,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	-491 253,81 €

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-DELIB150-DE
 Date de télétransmission : 31/03/2025
 Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

		Comptes	Montant année 2025
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-346 900,00 €
+ Flux internes (charges)			91 640,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	84 240,00 €
	+ 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	7 400,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			26 890,00 €
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	26 890,00 €
	- 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 €	
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-282 150,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>57 350,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-339 500,00 €</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 €	332 197,14 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	8 536,92 €	24 023,37 €	2 800,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	47 053,60 €	55 059,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	55 124,10 €	40 020,60 €	40 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	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	134,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	110 848,62 €	451 300,11 €	42 800,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	338 679,27 €	0,00 €	338 450,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	449 527,89 €	451 300,11 €	381 250,00 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	272 219,66 €	0,00 €	282 150,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	57 865,10 €	39 163,90 €	43 800,00 €
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 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	5 761,59 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	119 443,13 €	77 097,25 €	55 300,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	119 443,13 €	77 097,25 €	55 300,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	449 527,89 €	122 022,74 €	381 250,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	329 277,37 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	449 527,89 €	451 300,11 €	381 250,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-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)

FINESS ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	1 159 446,86 €	1 208 200,00 €	1 244 446,00 €	1 281 779,38 €	1 320 232,76 €	1 359 839,74 €	1 400 634,94 €	1 442 653,98 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			36 246,00 €	37 333,38 €	38 453,38 €	39 606,98 €	40 795,19 €	42 019,05 €
	36 246,00 €		37 333,38 €	38 453,38 €	39 606,98 €	40 795,19 €	42 019,05 €	
GROUPE II Charges afférentes au personnel	4 319 241,84 €	4 468 300,00 €	4 543 343,10 €	4 620 579,93 €	4 699 129,79 €	4 779 015,00 €	4 860 258,25 €	4 942 882,64 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			75 043,10 €	77 236,83 €	78 549,86 €	79 885,21 €	81 243,25 €	82 624,39 €
			75 043,10 €	77 236,83 €	78 549,86 €	79 885,21 €	81 243,25 €	82 624,39 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	864 620,25 €	812 160,00 €	819 804,60 €	835 030,74 €	861 717,66 €	890 185,19 €	919 353,75 €	946 244,36 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	526 039,49 €	554 170,00 €	570 795,10 €	587 918,95 €	605 556,52 €	623 723,22 €	642 434,91 €	661 707,96 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	28 042,18 €	20 100,00 €	20 703,00 €	21 324,09 €	21 963,81 €	22 622,73 €	23 301,41 €	24 000,45 €
Charges d'entretien réparation (1)	96 756,63 €	138 550,00 €	142 706,50 €	146 987,70 €	151 397,33 €	155 939,25 €	160 617,42 €	165 435,95 €
Charges exceptionnelles décaissables	134 029,44 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €	7 700,00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	79 752,51 €	84 240,00 €	70 000,00 €	55 400,00 €	52 500,00 €	50 200,00 €	47 100,00 €	39 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			7 900,00 €	15 700,00 €	22 600,00 €	30 000,00 €	38 200,00 €	48 200,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	7 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €
A- Total des charges de l'exercice	6 343 308,95 €	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	280 917,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	6 624 226,91 €	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €

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

Postes		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GROUPE I Produits de la tarification		5 131 191,63 €	5 095 000,00 €	5 237 170,00 €	5 383 338,10 €	5 533 617,57 €	5 688 124,90 €	5 846 979,93 €	6 010 305,89 €
	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	2 235 898,95 €	2 136 000,00 €	2 189 400,00 €	2 244 135,00 €	2 300 238,38 €	2 357 744,33 €	2 416 687,94 €	2 477 105,14 €
	Produits à la charge du département	432 193,20 €	494 400,00 €	509 232,00 €	524 508,96 €	540 244,23 €	556 451,56 €	573 145,10 €	590 339,46 €
	Produits à la charge de l'usager	2 439 578,48 €	2 444 600,00 €	2 517 938,00 €	2 593 476,14 €	2 671 280,42 €	2 751 418,84 €	2 833 961,40 €	2 918 980,24 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	23 521,00 €	20 000,00 €	20 600,00 €	21 218,00 €	21 854,54 €	22 510,18 €	23 185,48 €	23 881,05 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non 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>								
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation		1 445 637,19 €	1 019 870,00 €	964 625,41 €	950 961,38 €	951 752,48 €	953 372,44 €	956 094,13 €	955 189,57 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-55 244,59 €	-13 664,03 €	791,10 €	1 619,96 €	2 721,69 €	-904,56 €
	Variations			-30 900,00 €	9 900,00 €	15 600,00 €	16 100,00 €	16 600,00 €	17 100,00 €
	Subvention équilibre hébergement			-24 344,59 €	-23 564,03 €	-14 808,90 €	-14 480,04 €	-13 878,31 €	-18 004,56 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables		47 398,09 €	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	18 924,76 €	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 €
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	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	15 173,33 €	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	13 300,00 €	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- Total des produits de l'exercice		6 624 226,91 €	6 141 760,00 €	6 224 895,41 €	6 357 399,48 €	6 508 470,05 €	6 664 597,34 €	6 818 174,06 €	6 990 295,46 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)		0,00 €	346 900,00 €	382 698,29 €	379 990,57 €	372 610,17 €	364 442,59 €	362 072,88 €	351 485,53 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
TOTAL EQUILIBRE GENERAL		6 624 226,91 €	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
C	Produits									
	Groupe I : Produits de la tarification	5 131 191,63 €	5 095 000,00 €	5 237 170,00 €	5 383 338,10 €	5 533 617,57 €	5 688 124,90 €	5 846 979,93 €	6 010 305,89 €	
	<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	1 445 637,19 €	1 019 870,00 €	964 625,41 €	950 961,38 €	951 752,48 €	953 372,44 €	956 094,13 €	955 189,57 €	
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	1 232,70 €								
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	47 398,09 €	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €	
	Total des produits (1)	6 624 226,91 €	6 141 760,00 €	6 224 895,41 €	6 357 399,48 €	6 508 470,05 €	6 664 597,34 €	6 818 174,06 €	6 980 295,46 €	
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	<i>6 595 753,58 €</i>	<i>6 114 870,00 €</i>	<i>6 201 795,41 €</i>	<i>6 334 299,48 €</i>	<i>6 485 370,05 €</i>	<i>6 641 497,34 €</i>	<i>6 803 074,06 €</i>	<i>6 965 495,46 €</i>	
	P	Charges								
		Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 159 446,86 €	1 208 200,00 €	1 244 446,00 €	1 281 779,38 €	1 320 232,76 €	1 359 839,74 €	1 400 634,94 €	1 442 653,98 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>		0,00 €								
Groupe II : Charges afférentes au personnel		4 319 241,84 €	4 468 300,00 €	4 543 343,10 €	4 620 579,93 €	4 699 129,79 €	4 779 015,00 €	4 860 258,25 €	4 942 882,64 €	
Groupe III : Charges afférentes à la structure		864 620,25 €	812 160,00 €	819 804,60 €	835 030,74 €	861 717,66 €	890 185,19 €	919 353,75 €	946 244,36 €	
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>		<i>79 752,51 €</i>	<i>84 240,00 €</i>	<i>77 900,00 €</i>	<i>71 100,00 €</i>	<i>75 100,00 €</i>	<i>80 200,00 €</i>	<i>85 300,00 €</i>	<i>87 400,00 €</i>	
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>		<i>622 796,12 €</i>	<i>692 720,00 €</i>	<i>713 501,60 €</i>	<i>734 906,65 €</i>	<i>756 953,85 €</i>	<i>779 662,46 €</i>	<i>803 052,34 €</i>	<i>827 143,91 €</i>	
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>		<i>28 042,18 €</i>	<i>20 100,00 €</i>	<i>20 703,00 €</i>	<i>21 324,09 €</i>	<i>21 963,81 €</i>	<i>22 622,73 €</i>	<i>23 301,41 €</i>	<i>24 000,45 €</i>	
Total des charges (2)		6 343 308,95 €	6 488 660,00 €	6 607 593,70 €	6 737 390,05 €	6 881 080,21 €	7 029 039,93 €	7 180 246,94 €	7 331 780,99 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>		<i>1 981 096,56 €</i>	<i>2 092 120,00 €</i>	<i>2 149 147,60 €</i>	<i>2 207 886,03 €</i>	<i>2 268 386,61 €</i>	<i>2 330 702,21 €</i>	<i>2 394 687,27 €</i>	<i>2 460 997,89 €</i>	
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	<i>1 183 208,70 €</i>	<i>1 213 390,00 €</i>								
Résultat prévisionnel (1) - (2)	280 917,96 €	-346 900,00 €	-382 698,29 €	-379 990,57 €	-372 610,17 €	-364 442,59 €	-362 072,88 €	-351 485,53 €		
C	(FRE) Résultat prévisionnel	280 917,96 €	-346 900,00 €	-382 698,29 €	-379 990,57 €	-372 610,17 €	-364 442,59 €	-362 072,88 €	-351 485,53 €	
	Flux internes (charges) (+)	79 752,51 €	91 640,00 €	77 900,00 €	71 100,00 €	75 100,00 €	80 200,00 €	85 300,00 €	87 400,00 €	
	(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	79 752,51 €	84 240,00 €	77 900,00 €	71 100,00 €	75 100,00 €	80 200,00 €	85 300,00 €	87 400,00 €	
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	7 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Flux internes (produits) (-)	28 473,33 €	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €	
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	15 173,33 €	26 890,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	23 100,00 €	15 100,00 €	14 800,00 €	
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	13 300,00 €	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 €	
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	332 197,14 €	-282 150,00 €	-327 898,29 €	-331 990,57 €	-320 610,17 €	-307 342,59 €	-291 872,88 €	-278 885,53 €	
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	64 579,18 €	57 350,00 €	54 800,00 €	48 000,00 €	52 000,00 €	57 100,00 €	70 200,00 €	72 600,00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	267 617,96 €	-339 500,00 €	-382 698,29 €	-379 990,57 €	-372 610,17 €	-364 442,59 €	-362 072,88 €	-351 485,53 €		

(*) : 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-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
B								
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	19 218,60 €	0,00 €	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)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	19 218,60 €							
F								
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	370 880,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R								
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	358 764,58 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	12 115,61 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-351 661,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	304 930,17 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €	-46 731,42 €
T								
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	680 938,96 €	-338 450,00 €	-371 248,29 €	-371 790,57 €	-364 510,17 €	-357 342,59 €	-354 372,88 €	-342 985,53 €
Trésorerie Initiale = (24)	-833 742,77 €	-152 803,81 €	-491 253,81 €	-862 502,10 €	-1 234 292,67 €	-1 598 802,84 €	-1 956 145,42 €	-2 310 518,30 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-152 803,81 €	-491 253,81 €	-862 502,10 €	-1 234 292,67 €	-1 598 802,84 €	-1 956 145,42 €	-2 310 518,30 €	-2 653 503,83 €
Variations des financements à court terme = (26)	-680 938,96 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	0,00 €	-338 450,00 €	-709 698,29 €	-1 081 488,86 €	-1 445 999,03 €	-1 803 341,61 €	-2 157 714,49 €	-2 500 700,02 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

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

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	155 771,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €	151 971,50 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	35 363,90 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	725 519,29 €	697 629,29 €	685 979,29 €	671 079,29 €	656 079,29 €	640 079,29 €	632 679,29 €	626 379,29 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 195 909,63 €	1 251 209,63 €	1 306 009,63 €	1 354 009,63 €	1 406 009,63 €	1 463 109,63 €	1 533 309,63 €	1 605 909,63 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 195 909,63 €	1 251 209,63 €	1 306 009,63 €	1 354 009,63 €	1 406 009,63 €	1 463 109,63 €	1 533 309,63 €	1 605 909,63 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	732 709,13 €	816 949,13 €	894 849,13 €	965 949,13 €	1 041 049,13 €	1 121 249,13 €	1 206 549,13 €	1 293 949,13 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	732 709,13 €	816 949,13 €	894 849,13 €	965 949,13 €	1 041 049,13 €	1 121 249,13 €	1 206 549,13 €	1 293 949,13 €

RATIOS	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	0,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	87,42	-74,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	-8,90	-28,00	-48,21	-67,58	-85,74	-102,75	-118,86	-133,69
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	5,04%	-4,61%	-5,29%	-5,24%	-4,94%	-4,63%	-4,29%	-4,00%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	61,27%	65,29%	66,52%	71,34%	74,04%	76,63%	78,69%	80,57%
Marge brute d'exploitation	447 301,82 €	-274 190,00 €	-320 190,00 €	-324 290,57 €	-312 910,17 €	-299 642,59 €	-284 172,88 €	-271 185,53 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	6,88%	-4,53%	-5,16%	-5,12%	-4,82%	-4,51%	-4,18%	-3,89%

(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).

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	Réal 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réal 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	41 255,46 €	47 017,05 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	272 275,24 €	296 298,61 €
Immobilisations corporelles brutes	1 071 795,33 €	1 148 892,58 €	Excédents affectés à l'investissement	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	150 247,72 €	190 133,39 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	54 668,57 €	54 668,57 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 017 126,76 €	1 094 224,01 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 600,00 €	3 800,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	147 314,80 €	151 971,50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	630 909,67 €	706 480,18 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	51 149,90 €	54 242,10 €
Immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	579 759,77 €	652 238,08 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	22 046,95 €	26 228,95 €
			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-30 000,00 €	-30 000,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)	20 211,71 €	20 211,71 €
Total II	1 113 050,79 €	1 195 909,63 €	Total I	1 313 710,17 €	1 458 228,42 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	200 659,38 €	262 318,79 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	547 712,58 €	784 471,98 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	344 700,57 €		Réserves de compensation des déficits	107 941,17 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		280 917,96 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	15 000,00 €	15 000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	40 000,00 €	26 700,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	892 413,15 €	784 471,98 €	Total III	162 941,17 €	322 617,96 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	729 471,98 €	461 854,02 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	528 812,60 €	199 535,23 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		6 895,24 €
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	141 363,86 €	153 479,47 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	268 629,14 €	155 264,56 €	Dettes sociales et fiscales	500,00 €	
Créances diverses d'exploitation	245 400,00 €		Dettes diverses d'exploitation	69 405,09 €	42 201,74 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	2 995,32 €	3 412,74 €	Autres	825,34 €	2 832,27 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	517 024,46 €	158 677,30 €	Total V	212 094,29 €	205 408,72 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	304 930,17 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	46 731,42 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	3 775,13 €	0,00 €
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie	829 967,64 €	152 803,81 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	833 742,77 €	152 803,81 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	833 742,77 €	152 803,81 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 522 488,40 €	2 139 058,91 €

(1) : 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	Réal 2024 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-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
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	1,15%	0,52%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	60,54	121,89
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,03	0,01
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	93,56%	99,22%
Autres immobilisations corporelles		57,00%	59,61%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		13,44	15,49
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-48,86	-27,27
Fonds de roulement net global (FRNG)		-35,42	-11,78
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	20,42	-2,76
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-55,84	-9,02
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation			
	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)			
	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 j.}]}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)			
	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}]}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	20,31	10,55
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)			
	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}]}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)(2)}}$	28,25	28,28
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales			
	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}]}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,17	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)			
	$\frac{\text{CAF x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	-5,25%	5,10%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits			
	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	2,10%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation			
	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100}]}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-5,90%	6,88%

(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	268 629,14 €	148 369,320 €
CAF/IAF	-272 219,66 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5 449 763,95 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 826 384,06 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 048 996,49 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	5 494 275,38 €	
Total comptes 70 et 73	4 828 310,26 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	5 187 772,93 €	6 517 433,56 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	5 146 232,99 €	6 511 808,80 €
Marge brute d'exploitation	-303 530,96 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	5 146 232,99 €	6 498 508,80 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB150-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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	
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Acte à classer**DELIB150**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-03-31T10-53-29.00 (MI260125733)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20250327-DELIB150-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Budget annexe de l'EHPAD Les Grillons - 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 :** [26 DELIB 2025 Grillons EPRD.PDF](#) **Multicanal :** Non**Pièces jointes :**

[26-1_2025_Grillons_EPRD_...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[26-2_2025_Rapport_budgétaire_EHPAD_Les_Grillons.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[26-3_2025_Grillons_Annexe...219casf_annexes_activit...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[26-4_2025_Grillons_Annexe...5c_r.314-223casf_annexes_financ...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[26-5_2025_Grillons_Annexe...224casf_tper.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[26-6_2025_Grillons_EPRD_...](#) **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**