

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° : 27 Année : 2025

Exécutoire le : 31 MARS 2025

Publiée/Notifiée le : 31 MARS 2025

Visée le : 31 MARS 2025

FINANCES

Budget Annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois 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 la Résidence Autonomie l'Orée du Bois.

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	332 900.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	674 600.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	391 930.00 €
TOTAL	1 399 430.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	635 000.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	756 780.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	7 650.00 €
TOTAL	1 399 430.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est de 0.00 €.

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 capacité d'autofinancement d'un montant de 46 490.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	6 480.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	34 840.00 €
TOTAL	41 320.00 €

TITRES	RECETTES
Capacité d'autofinancement	46 490.00 €
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	2 000.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	3 000.00 €
TOTAL	51 490.00 €

Soit un apport au fonds de roulement d'un montant de 10 170.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2024 est de +135 599.76 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2025 +145 769.76 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré :

- APPROUVE l'EPRD 2025 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois tel que présenté,
- VOTE l'EPRD 2025 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois,
- 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,
Renald BERETTI



Le secrétaire de séance,
Gérard DILLENCHNEIDER

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-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	332 900,00 €	635 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	756 780,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	391 930,00 €	7 650,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	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 €	0,00 €	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	54 140,00 €	7 650,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	54 140,00 €	7 650,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	46 490,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>3,32%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	46 490,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	6 480,00 €	3 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 840,00 €	2 000,00 €	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	41 320,00 €	51 490,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	10 170,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	51 490,00 €	51 490,00 €	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	135 599,76 €
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	10 170,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	145 769,76 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-27 418,67 €
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	-27 418,67 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	163 018,43 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	10 170,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	173 188,43 €

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 B151-DE
 Date de télétransmission : 31/03/2025
 Date de réception préfecture : 31/03/2025

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

Rapport budgétaire 2025

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

La Résidence Autonomie l'Orée du Bois dispose de 77 studios.

L'exercice 2025 est construit sur la base d'un taux d'occupation de 99.36%.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025
Groupe 1	327 061	330 500	307 654	332 900
Groupe 2	649 626	716 800	704 556	674 600
Groupe 3	295 514	380 300	366 160	391 930
TOTAL	1 272 200	1 427 600	1 378 369	1 399 430
Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025
Groupe 1	21 926	617 000	620 116	635 000
Groupe 2	1 299 702	804 800	595 658	756 780
Groupe 3	15 379	5 800	63 047	7 650
TOTAL	1 337 008	1 427 600	1 278 822	1 399 430

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 332 900 €. Ces charges sont stables par rapport au BP et au CA 2024.

Les principales variations de dépenses par rapport au CA 2024 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 184 200 € sont provisionnés sur ces comptes (+22 357 € CA 2024) principalement en raison de la variation des prix anticipée sur les fluides. Ces dépenses sont prévues à hauteur de 163 900 €. Une augmentation est ainsi attendue sur l'électricité (+2 088 € CA 2024) et sur le chauffage (+13 412 €). Les crédits relatifs aux fournitures diverses sont réinscrits à hauteur de ceux prévus au BP 2024 (BP 2024 : 18 300 € ; BP 2025 : 18 800 €).
- **61 et 62 : Services extérieurs** : 148 700 € sont provisionnés sur ces comptes (+2 889 € CA 2024). Les principales évolutions interviennent sur les dépenses suivantes :
 - -5 100 € sur le voyage sénior.
 - -4 733 € sur la prestation alimentation (ajustement à la quantité de repas prévisionnelle). Cette dépense est prévue à hauteur de 68 000 €.
 - +8 353 € sur le remboursement des charges indirectes dont le montant s'élève à 55 400 € (pour rappel, les charges indirectes remboursées à Grand Lac sont intégralement compensées dans la subvention d'équilibre versée aux différents budgets).
 - +1 000 € pour la migration des lignes de téléphonie prévue en 2024 et décalée en 2025.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 674 600 € et sont en diminution par rapport au CA 2024 (-29 956 €).

13.10 ETP sont prévus en 2025 (-1 ETP par rapport à 2024) avec une adaptation des postes non permanents par rapport au réalisé 2024 (-0.5 ETP ASH et -0.5 ETP veilleur de nuit).

La Résidence autonomie bénéficie de la mise à disposition :

- De 0.1 ETP d'un agent en charge de la coordination restauration
- D'un agent intervenant pour assurer le transport des résidents en minibus lors de sorties ponctuelles

Ces mises à dispositions sont stables par rapport à 2024.

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

- GVT estimé à 1.7 %
- Revalorisation des cotisations et participations.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 391 930 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2024 (+25 770 €).

Les principales dépenses prévues au CA 2024 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 313 890 € sont prévus sur ces comptes (+8 194 € CA 2024). Les principales évolutions de dépenses par rapport au réalisé 2024 concernent :
 - Les redevances + charges versées à l'OPAC sont prévues pour 206 700 € (-4 279 € CA 2024)
 - L'entretien, les réparation et maintenance sont prévues pour 51 800 € (+5 904 € CA 2024) notamment pour l'adaptation du bâtiment aux normes PMR.
 - Les formations, suite au décalage de formations au logiciel métier de 2024 à 2025, sont prévues pour 6 000 € (+ 4 420 € CA 2024).
 - Les animations à destination des résidents sont estimées à 27 000 € (+1 629 € CA 2024)
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 23 500 € sont prévus sur ces comptes (+20 294 € CA 2024). Ces dépenses concernent :
 - Les licences informatiques (pack office) et pare-feu.
 - L'hébergement des logiciels métier
 - Les abonnements Wifi et licences serveurs (réorientation de la dépense du budget de Grand Lac vers les structures utilisatrices). Cette dépense apparait donc comme nouvelle au BP 2025.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 54 140 € sont prévus (56 899 € CA 2024).

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2025 est de 635 000 €. Les recettes augmentent par rapport au CA 2024 (+14 884 €) suite à l'application d'un taux d'évolution de 3% sur les loyers et charges facturés aux résidents.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2025 est de 756 780 €. Les recettes augmentent par rapport au CA 2024 (+161 122 €). Les principales variations sont les suivantes :

- **70 – Produits** : 100 300 € sont prévus (-1 699 € CA 2024) pour les recettes suivantes :
 - Repas pour 88 300 €.
 - Facturation aux tiers (repas familles par exemple) pour 12 000 €.

Ces recettes sont estimées conformément aux tarifs votés par le Conseil d'Administration pour l'exercice 2025 appliqués aux quantités estimées.

- **74 – Subventions d'exploitation et participations** : 557 760 € sont prévus principalement pour les recettes suivantes :
 - Forfait autonomie : le montant du forfait autonomie est reconduit pour le même montant que celui reçu en 2024 soit 25 050 €.
 - Une subvention d'équilibre d'un montant de 530 735 €.
- **75 – Autres produits de gestion courante** : 98 720 € sont prévus pour les recettes suivantes conformément au réalisé 2024 :
 - Remboursement par les budgets du CIAS des agents mutualisés pour 90 720 €.
 - Facturation d'une mise à disposition de locaux à la maison d'assistantes maternelles pour 8 000 €.
- **64 : Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : Aucune recette n'est prévue sur ces comptes.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice** : 7 650 € sont prévus pour l'amortissement des subventions d'investissement.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable à l'équilibre.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une capacité d'autofinancement (CAF) de 46 490 € qui impacte intégralement le FRI.

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres

- **Apports, dotations et réserves** : 2 000 € sont prévus au titre du FCTVA.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 3 000 € sont prévus concernant les cautions versées par les résidents.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 3 000 € sont prévus le remboursement des cautions aux résidents. 3 480 € sont également prévus pour le remboursement d'une annuité d'emprunt à la CARSAT.

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

- **Immobilisations corporelles** : 34 840 € sont prévus pour
 - La finalisation du changement d'autocom et la mise en place d'un serveur propre à la structure pour un total de 27 340 €.
 - Le renouvellement de matériel (lave-linge et lave-vaisselle) pour le 7 500 €.

Le budget primitif 2025 anticipe un apport au fonds de roulement de 10 170 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2026-2031

1- Charges

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

- Groupe 1 : + 3% par an.
- Groupe 2 : + 1.7% par an. Ce taux est celui retenu par Grand Lac communauté d'agglomération pour l'ensemble de ses services, y compris les services du CIAS. Ce taux couvre l'ensemble des évolutions salariales susceptibles d'intervenir au cours des exercices budgétaires (GVT, avancements de grade, évolution du point d'indice...) à effectifs constants.
- Groupe 3 : + 3% par an.

2- Produits

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

- Groupe 1 : Les produits à la charge des usagers et de la CAF sont estimés à + 3% par an.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 3% est appliqué sur les facturations aux tiers ainsi que sur 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 mis à disposition
 - Le forfait autonomie est constant sur la période.
 - La subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac évolue en fonction des besoins de financement restants de l'établissement.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est équilibré par l'ajustement de la subvention versée par le CIAS. Le besoin de financement de l'établissement évolue de 58 000 € sur la période (9 700 € par an en moyenne).

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat annuel présente une capacité d'autofinancement croissante sur la période.

L'établissement dégage une possibilité de financer ses investissements de 51 480 € 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 stable en raison de l'ajustement de la subvention d'équilibre aux besoins de l'établissement.

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

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

Le remboursement d'un emprunt est arrivé à terme 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.

Par ailleurs, l'établissement prévoit 3 000 € de dépenses et de recettes annuelles pour les cautions.

Le FRI cumulé de fin de période est positif et passe de 112 000 € en 2025 à 147 100 € en 2031.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat positif croissant sur la période 2026-2031 et passe de 148 600 € en 2026 à 183 600 € en 2031.

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 positive en fin de période

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

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

Exercice :

2025



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autres ESSMS



Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Raison sociale :	Résidence Autonomie l'Orée du Bois
FINESSE ET :	730783875

Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales				
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP 2024 (*) (6)	Ecart (7) = (6)-(8)	2024	Ecart	
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)			(8)	(9)	(10)=(9)-(8)
DIRECTION / ENCADREMENT	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	85 921,38 €	88 563,00 €	2 641,62 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur	1			1	1,00	1,00	0,00	85 921,38 €	88 563,00 €	2 641,62 €
Médecin directeur				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur-adjoint				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0	0,00		0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	46 259,38 €	46 418,00 €	158,62 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Agent administratif	1			1	1,00	1,00	0,00	46 259,38 €	46 418,00 €	158,62 €
Comptable				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0,00		0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	6	4	2,60	10	8,60	9,60	-1,00	472 127,79 €	426 600,00 €	-45 527,79 €
<i>Dont emplois temporaires</i>		2	1,00	2	1,00	2,00	-1,00	55 001,76 €	51 591,00 €	-3 410,76 €
Agent de service général		1	0,80	1	0,80	0,80	0,00	35 456,90 €	34 289,00 €	-1 167,90 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	4	2	1,30	6	5,30	5,80	-0,50	279 043,76 €	261 568,00 €	-17 475,76 €
Ouvrier qualifié				0	0,00		0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)	2	1	0,50	3	2,50	3,00	-0,50	157 627,13 €	130 743,00 €	-26 884,13 €
Autre personnel services généraux				0	0,00		0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration				0	0,00		0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	1	1	0,50	2	1,50	1,50	0,00	40 039,07 €	39 582,00 €	-457,07 €
<i>Dont emplois temporaires</i>		1	0,50	1	0,50	1,00	-0,50	25 135,69 €	27 091,00 €	1 955,31 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0,00		0,00			0,00 €
Professeur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Animateur social	1	1	0,50	2	1,50	1,50	0,00	40 039,07 €	39 582,00 €	-457,07 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Assistant maternel				0	0,00		0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale				0	0,00		0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit				0	0,00		0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur éducateur				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle				0	0,00		0,00			0,00 €
Travailleur familial				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation				0	0,00		0,00			0,00 €
PARAMEDICAL	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	60 320,38 €	58 022,00 €	-2 298,38 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide soignant	1			1	1,00	1,00	0,00	60 320,38 €	58 022,00 €	-2 298,38 €
Audioprothésiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Dialysicien				0	0,00		0,00			0,00 €
Ergothérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier D.E.				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique				0	0,00		0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Ottophoniiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Orthoptiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pédicure-podologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychomotricien				0	0,00		0,00			0,00 €
Pubiculteur				0	0,00		0,00			0,00 €
Sage-femme				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation				0	0,00		0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin pédiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin psychiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin généraliste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pharmacien				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre				0	0,00		0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	10	5	3,10	15	13,10	14,10	-1,00	704 665,00 €	659 185,00 €	-45 480,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-26730428-20250327-ELIB151-DE
Date de transmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

(*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2025	Equivalents temps plein Année 2024	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économie				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		50,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion			622-Honoraires	50,00 €
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		7 000,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux			6215-Personnel affecté à l'établissement	7 000,00 €
RESTAURATION	0,10	0,10		5 865,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0,10	0,10	6215-Personnel affecté à l'établissement	5 865,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Dietéticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	0,10	0,10		12 815,00 €

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20250327-DEL 11066-DE
 Date de télétransmission : 31/03/2025
 Date de réception préfecture : 31/03/2025

Raison sociale :	Résidence Autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730783875

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-DEL1B151-DE
 Date de télétransmission : 31/03/2025
 Date de réception préfecture : 31/03/2025
 2025_ODB_Annexe6_r.314-224casf_tper / Charges soc. fisc. _730783875

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
Résidence autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autre	77	77	77



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 :	Résidence autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730783875

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
		77			

ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Lits ou places réels 2023	Lits ou places financés (année 2025)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique

TOTAL	77	77		28 105
--------------	----	----	--	--------

0	0
---	---

Externat				0
Semi-internat				0
Internat	77	77	365	28 105
Autre 1 (à préciser)				0
Autre 2 (à préciser)				0
Autre 3 (à préciser)				0

Nature	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Moyenne	Activité 2024 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2025	
						Nombre	Taux d'occupation

Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3	(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	28 046	28 105	27 975	28 042	27 844	27 925 99,36%

Externat				0		0,00%
Semi-internat				0		0,00%
Internat	28 046	28 105	27 975	28 042	27 844	27 925 99,36%
Autre 1 (à préciser)				0		0,00%
Autre 2 (à préciser)				0		0,00%
Autre 3 (à préciser)				0		0,00%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-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
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Résidence autonomie	02/01/2017	77	77	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

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

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

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<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 :	Résidence Autonomie l'Orée du Bois
FINESS ET :	730783875

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	188 023,22 €	161 843,43 €	184 200,00 €
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			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	1 920,00 €	1 920,00 €	2 400,00 €
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>)	337,50 €	142,90 €	200,00 €
6242	Transports d'usagers	4 250,00 €	5 350,00 €	3 800,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	11 572,00 €	14 207,70 €	12 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 636,04 €	4 298,53 €	5 200,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	129,95 €	111,20 €	200,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	70 460,00 €	72 733,25 €	68 000,00 €
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	45 732,05 €	47 046,96 €	56 400,00 €
TOTAL GROUPE I		327 060,76 €	307 653,97 €	332 900,00 €

GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	11 130,57 €	12 674,69 €	12 865,00 €
622	45,60 €	34 264,02 €	3 550,00 €
631			
633	9 797,78 €	10 494,12 €	10 620,00 €
641	472 070,50 €	480 949,60 €	480 355,00 €
642			
643			
645	145 625,15 €	152 525,98 €	153 520,00 €
646			
647	2 716,45 €	3 310,27 €	3 170,00 €
648	8 239,77 €	10 336,87 €	10 520,00 €
TOTAL GROUPE II	649 625,82 €	704 555,55 €	674 600,00 €

(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	144 433,27 €	202 051,88 €	193 200,00 €
614	8 189,09 €	10 190,70 €	15 000,00 €
615	38 356,78 €	45 896,39 €	51 800,00 €
616	15 287,27 €	20 138,61 €	20 390,00 €
617	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	21 209,32 €	27 418,51 €	33 500,00 €
623	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627			
635			
637	503,67 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	2 223,63 €	3 204,34 €	23 500,00 €
653			
654	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657			
658	1,67 €	1,99 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66			
----	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671			
673	1 080,78 €	358,30 €	400,00 €
675			
678			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	55 528,08 €	56 899,03 €	54 140,00 €
6812			
6815	8 700,00 €	0,00 €	0,00 €
6816			
6817			
686			
6871			
68725			
68741			
68742			
68746			
68748			
6876			
689			
68921			
68922			
6895			

TOTAL GROUPE III	295 513,56 €	366 159,75 €	391 930,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	1 272 200,14 €	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	64 807,36 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	--------------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 337 407,50 €	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DFI_1B151-DF
1 337 407,50 €
Date de réception en préfecture : 31/03/2025

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731			
731224/7312132	809,49 €	0,00 €	0,00 €
132			
732			
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222			
734	0,00 €	600 041,48 €	620 000,00 €
7351	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353			
7358			
738	21 117,00 €	20 075,00 €	15 000,00 €
TOTAL GROUPE I	21 926,49 €	620 116,48 €	635 000,00 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	677 678,61 €	101 998,50 €	100 300,00 €
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74	482 388,00 €	311 055,00 €	557 760,00 €
75	108 228,31 €	98 621,39 €	98 720,00 €
603			
609			
619			
629			
6419	31 407,25 €	2 402,32 €	0,00 €
6429			
6439			
6459/ 69/79	0,00 €	81 581,01 €	0,00 €
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	1 299 702,17 €	595 658,22 €	756 780,00 €

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	4 677,24 €	46 067,49 €	0,00 €
773	4 060,50 €	383,90 €	0,00 €
775			
777	6 641,10 €	5 841,10 €	7 650,00 €
778	0,00 €	10 754,52 €	0,00 €
7781			

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
TOTAL GROUPE III	15 378,84 €	63 047,01 €	7 650,00 €

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	114 737,38 €	-105 337,24 €	46 890,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 290 221,44 €	1 131 791,37 €	1 391 799,00 €
Taux de marge brute	8,89%	8,21%	3,37%
Résultat net	64 807,46 €	1 326 248,25 €	1 503 270,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 305 600,25 €	1 141 448,39 €	1 399 429,00 €
Taux de résultat	4,95%	1,08%	2,03%

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	730783875
Raison sociale	Résidence Autonomie l'Orée du Bois

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	332 900,00 €	635 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	756 780,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	391 930,00 €	7 650,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	332 900,00 €	635 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	756 780,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	391 930,00 €	7 650,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 399 430,00 €	1 399 430,00 €	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 €	0,00 €	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	54 140,00 €	7 650,00 €	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	54 140,00 €	7 650,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	46 490,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,32%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	46 490,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	6 480,00 €	3 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 840,00 €	2 000,00 €	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	41 320,00 €	51 490,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	10 170,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	51 490,00 €	51 490,00 €	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	135 599,76 €
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	10 170,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	145 769,76 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-27 418,67 €
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	-27 418,67 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	163 018,43 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	10 170,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	173 188,43 €

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-DELIB151-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	730783875
Raison sociale	Résidence Autonomie l'Orée du Bois

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	307 653,97 €	332 900,00 €	342 887,00 €	353 173,61 €	363 768,82 €	374 681,88 €	385 922,34 €	397 500,01 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			9 987,00 €	10 286,61 €	10 595,21 €	10 913,06 €	11 240,46 €	11 577,67 €
			9 987,00 €	10 286,61 €	10 595,21 €	10 913,06 €	11 240,46 €	11 577,67 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	704 555,55 €	674 600,00 €	686 068,20 €	697 731,36 €	709 592,79 €	721 655,87 €	733 924,02 €	746 400,73 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			11 468,20 €	11 663,16 €	11 861,43 €	12 063,08 €	12 268,15 €	12 476,71 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			11 468,20 €	11 663,16 €	11 861,43 €	12 063,08 €	12 268,15 €	12 476,71 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	366 159,75 €	391 930,00 €	404 371,70 €	407 877,05 €	424 025,16 €	441 095,42 €	448 347,48 €	464 311,30 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	259 799,70 €	262 090,00 €	269 952,70 €	278 051,28 €	286 392,82 €	294 984,60 €	303 834,14 €	312 949,17 €
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)	3 206,33 €	23 500,00 €	24 205,00 €	24 931,15 €	25 679,08 €	26 449,46 €	27 242,94 €	28 060,23 €
Charges d'entretien réparation (1)	45 896,39 €	51 800,00 €	53 354,00 €	54 954,62 €	56 603,26 €	58 301,36 €	60 050,40 €	61 851,91 €
Charges exceptionnelles décaissables	358,30 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
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	56 899,03 €	54 140,00 €	51 460,00 €	38 040,00 €	36 950,00 €	35 960,00 €	23 820,00 €	21 050,00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			5 000,00 €	11 500,00 €	18 000,00 €	25 000,00 €	33 000,00 €	40 000,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €
A- Total des charges de l'exercice	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,77 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €							
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,78 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GROUPE I Produits de la tarification	620 116,48 €	635 000,00 €	654 050,00 €	673 671,50 €	693 881,65 €	714 698,09 €	736 139,04 €	758 223,21 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits à la charge de l'usager	600 041,48 €	620 000,00 €	638 600,00 €	657 758,00 €	677 490,74 €	697 815,46 €	718 749,93 €	740 312,42 €
Produits à la charge d'autres financeurs	20 075,00 €	15 000,00 €	15 450,00 €	15 913,50 €	16 390,91 €	16 882,63 €	17 389,11 €	17 910,78 €
<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	595 658,22 €	756 780,00 €	771 626,90 €	780 460,52 €	798 855,13 €	818 085,08 €	827 404,80 €	845 338,83 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			14 846,90 €	8 833,62 €	18 394,61 €	19 229,95 €	9 319,72 €	17 934,03 €
Variations recettes hors subvention d'équilibre			4 800,00 €	4 900,00 €	5 000,00 €	5 200,00 €	5 300,00 €	5 400,00 €
Subvention d'équilibre			10 046,90 €	3 933,62 €	13 394,61 €	14 029,95 €	4 019,72 €	12 534,03 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	63 047,01 €	7 650,00 €	7 650,00 €	4 650,00 €				
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	57 205,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 841,10 €	7 650,00 €	7 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B- Total des produits de l'exercice	1 278 821,71 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,78 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	99 547,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,78 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-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)			0,00 €
+ Flux internes (charges)			54 140,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	54 140,00 €
	+ 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	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			7 650,00 €
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	7 650,00 €
	- 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)			46 490,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>46 490,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>0,00 €</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	122 394,34 €	0,00 €	46 490,00 €
	<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)	13 123,98 €	10 652,77 €	2 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	18 047,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	1 545,90 €	672,18 €	3 000,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	137 064,22 €	29 371,95 €	51 490,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	25 163,53 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	137 064,22 €	54 535,48 €	51 490,00 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	48 489,63 €	0,00 €
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))	6 794,35 €	5 945,85 €	6 480,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	49 065,25 €	0,00 €	34 840,00 €
	- 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	49 065,25 €	0,00 €	34 840,00 €
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 €	100,00 €	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	55 859,60 €	54 535,48 €	41 320,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	81 204,62 €	0,00 €	10 170,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	137 064,22 €	54 535,48 €	51 490,00 €

(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-DELIB151-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C R P c o n s o i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	620 116,48 €	635 000,00 €	654 050,00 €	673 671,50 €	693 881,65 €	714 698,09 €	736 139,04 €	758 223,21 €
	<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	595 658,22 €	756 780,00 €	771 626,90 €	780 460,52 €	798 855,13 €	818 085,08 €	827 404,80 €	845 338,83 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	101 998,50 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	63 047,01 €	7 650,00 €	7 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
	Total des produits (1)	1 278 821,71 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,78 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	1 272 980,61 €	1 391 780,00 €	1 425 676,90 €	1 454 132,02 €	1 492 736,78 €	1 532 783,17 €	1 563 543,84 €	1 603 562,04 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	307 653,97 €	332 900,00 €	342 887,00 €	353 173,61 €	363 768,82 €	374 681,88 €	385 922,34 €	397 500,01 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	704 555,55 €	674 600,00 €	686 068,20 €	697 731,36 €	709 592,79 €	721 655,87 €	733 924,02 €	746 400,73 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	366 159,75 €	391 930,00 €	404 371,70 €	407 877,05 €	424 025,16 €	441 095,42 €	448 347,48 €	464 311,30 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	56 899,03 €	54 140,00 €	56 460,00 €	56 460,00 €	56 460,00 €	56 460,00 €	56 460,00 €	56 460,00 €	
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	305 696,09 €	313 890,00 €	323 306,70 €	333 005,90 €	342 996,08 €	353 285,96 €	363 884,54 €	374 801,08 €	
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	3 206,33 €	23 500,00 €	24 205,00 €	24 931,15 €	25 679,08 €	26 449,46 €	27 242,94 €	28 060,23 €	
Total des charges (2)	1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	1 433 326,90 €	1 458 782,02 €	1 497 386,77 €	1 537 433,17 €	1 568 193,84 €	1 608 212,04 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	660 288,77 €	663 205,00 €	682 608,70 €	702 594,51 €	723 179,90 €	744 382,84 €	766 221,88 €	788 716,08 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	166 330,37 €	167 310,00 €							
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-99 547,56 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-99 547,56 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €
	Flux internes (charges) (+)	56 899,03 €	54 140,00 €	56 460,00 €	49 540,00 €	54 950,00 €	60 960,00 €	56 820,00 €	61 050,00 €
	(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	56 899,03 €	54 140,00 €	56 460,00 €	49 540,00 €	54 950,00 €	60 960,00 €	56 820,00 €	61 050,00 €
	(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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	5 841,10 €	7 650,00 €	7 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
	(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	5 841,10 €	7 650,00 €	7 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-48 489,63 €	46 490,00 €	48 810,00 €	44 890,00 €	50 300,00 €	56 310,00 €	52 170,00 €	56 400,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	51 057,93 €	46 490,00 €	48 810,00 €	44 890,00 €	50 300,00 €	56 310,00 €	52 170,00 €	56 400,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-99 547,56 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,00 €	-0,00 €

() : 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-DELIB151-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)	10 479,80 €	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)	10 479,80 €							
Autres augmentations du BFR	0,00 €							
F								
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	384 844,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	380 314,74 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
Autres diminutions du BFR	4 530,20 €							
R								
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-374 365,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	346 946,47 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €
T								
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €	-27 418,67 €
Variations de la Trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	349 201,61 €	10 170,00 €	2 810,00 €	5 090,00 €	7 100,00 €	7 010,00 €	7 570,00 €	8 300,00 €
Trésorerie Initiale = (24)	-186 183,18 €	163 018,43 €	173 188,43 €	175 998,43 €	181 088,43 €	188 188,43 €	195 198,44 €	202 768,43 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	163 018,43 €	173 188,43 €	175 998,43 €	181 088,43 €	188 188,43 €	195 198,44 €	202 768,43 €	211 068,43 €
Variations des financements à court terme = (26)	-186 183,18 €							
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	163 018,43 €	173 188,43 €	175 998,43 €	181 088,43 €	188 188,43 €	195 198,44 €	202 768,43 €	211 068,43 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

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

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	37 817,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €	34 337,61 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €	34 340,61 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	2 468,85 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	569 598,30 €	560 468,30 €	552 818,30 €	553 368,30 €	555 518,30 €	557 568,30 €	560 318,30 €	563 968,30 €
Montant cumulé de facilit immobilisé brut en fin d'année (1)	1 159 895,86 €	1 194 735,86 €	1 240 735,86 €	1 285 735,86 €	1 335 735,86 €	1 391 735,86 €	1 443 735,86 €	1 500 135,86 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de facilit immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 159 895,86 €	1 194 735,86 €	1 240 735,86 €	1 285 735,86 €	1 335 735,86 €	1 391 735,86 €	1 443 735,86 €	1 500 135,86 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	689 492,09 €	743 632,09 €	800 092,09 €	849 632,09 €	904 582,09 €	965 542,09 €	1 022 362,09 €	1 083 412,09 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	689 492,09 €	743 632,09 €	800 092,09 €	849 632,09 €	904 582,09 €	965 542,09 €	1 022 362,09 €	1 083 412,09 €

RATIOS	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	0,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	-0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	-13,95	13,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	45,03	46,99	46,66	47,13	47,67	48,11	48,96	49,65
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-3,81%	3,34%	3,42%	3,09%	3,37%	3,67%	3,34%	3,52%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	59,44%	62,24%	64,49%	66,08%	67,72%	69,38%	70,81%	72,22%
Marge brute d'exploitation	-105 337,24 €	46 890,00 €	49 210,00 €	45 290,00 €	50 700,00 €	56 710,00 €	52 570,00 €	56 800,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-9,31%	3,37%	3,45%	3,11%	3,40%	3,70%	3,36%	3,54%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	27 100,91 €	27 100,91 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	214 615,04 €	225 267,81 €
Immobilisations corporelles brutes	1 132 794,95 €	1 132 794,95 €	Excédents affectés à l'investissement	2 500,00 €	2 500,00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	34 569,90 €	46 775,80 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	19 718,48 €	19 718,48 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 099 453,75 €	1 099 453,75 €	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)	6 954,00 €	3 477,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	36 137,28 €	34 340,61 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	611 045,35 €	665 732,88 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	14 938,10 €	15 398,10 €
			- Autres immobilisations corporelles	582 484,53 €	636 712,06 €
Immobilisations financières		100,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	21 547,71 €	23 759,21 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)	257 237,08 €	257 237,08 €
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	1 159 895,86 €	1 159 995,86 €	Total I	1 184 606,36 €	1 259 090,39 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	24 710,50 €	99 094,53 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)		99 547,56 €	Réserves de compensation des déficits	62 545,43 €	127 352,79 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	64 807,36 €	0,00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	8 700,00 €	8 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	99 547,56 €	Total III	136 052,79 €	136 052,79 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	136 052,79 €	36 505,23 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	160 763,29 €	135 599,76 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	69 213,10 €	58 733,30 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	385 200,00 €	4 885,26 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	30 959,57 €	26 429,37 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	416 159,57 €	31 314,63 €	Total V	69 213,10 €	58 733,30 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	346 946,47 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	27 418,67 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie		163 018,43 €	Ligne de trésorerie		
Total VIII	0,00 €	163 018,43 €	Intérêts courus non échus	186 183,18 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	163 018,43 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)	186 183,18 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 576 055,43 €	1 453 876,48 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	186 183,18 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 576 055,43 €	1 453 876,48 €

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-4-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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	1,26%	0,61%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	75,83	135,29
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,06	-0,07
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	75,76%	78,09%
Autres immobilisations corporelles		52,98%	57,91%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		7,67	29,24
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	42,25	10,77
Fonds de roulement net global (FRNG)		49,92	40,01
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	107,73	-8,09
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-57,81	48,10
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	-2,47
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	44,66	32,47
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	9,42%	-4,08%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	4,85%	11,25%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	8,89%	-9,31%

(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	0,00 €	-4 885,260 €
CAF/IAF	122 394,34 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 175 484,03 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	565 712,66 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	158 643,05 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 206 891,28 €	
Total comptes 70 et 73	699 605,10 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 298 959,15 €	1 188 997,28 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 290 221,41 €	1 131 791,37 €
Marge brute d'exploitation	114 737,38 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 290 221,41 €	1 131 791,37 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20250327-DELIB151-DE
Date de télétransmission : 31/03/2025
Date de réception préfecture : 31/03/2025

2025_ODB_eprd_complet / Ratios_financiers

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

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

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

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

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

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

Acte à classer**DELIB151**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2025-03-31T10-53-32.00 (MI260125735)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20250327-DELIB151-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois
- 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 : [27 DELIB 2025 ODB EPRD.PDF](#) **Multicanal :** Non

Pièces jointes :

[27-1_2025_ODB_EPRD_Dé...](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[27-2_2025_Rapport_Budgétaire_ODB.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[27-3_2025_ODB_Annexe6_...
224casf_tper.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[27-4_2025_ODB_EPRD_An...
activité.PDF](#) **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

[27-5_2025_ODB_eprd_com...](#) **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

Date **31/03/25 à 10:53**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Transmis

Date **31/03/25 à 10:53**

Par **BORRELY DUBINI Muriel**

Accusé de réception

Date **31/03/25 à 10:58**